



国电康能

NEEQ : 833966

国电康能科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1.公司 2018 年实现归属于挂牌公司股东净利润 10,163.46 万元，同比增长 19.36%，在整体市场环境低迷的情况下实现了突破。
- 2.公司再次通过 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系的综合认证，标志着公司在内部管理制度方面与国际标准接轨。
- 3.公司继续加大研发投入，在 2018 年授权获得发明专利 1 项：“一种余热回收无尘蒸汽锅炉”以及实用新型专利 2 项。
- 4.公司因战略发展需求，购置房产一处作为总部办公地点。具体位置：北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 19 层 1918-1935 室。
- 5.公司 2018 年 2 月份在全国中小企业股份转让系统启动的股票发行计划，共计发行股票 548.7 万股，募集资金 4115.25 万元。
- 6.公司凭借突出的自主研发能力和科技创新能力，获得北京市科学技术委员会颁发的“北京市级企业科技研究开发机构”证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国电康能	指	国电康能科技股份有限公司
湖南分公司	指	国电康能科技股份有限公司湖南分公司
山东分公司	指	国电康能科技股份有限公司山东分公司
沅陵全资子公司	指	沅陵国电康能能源有限公司
恒程新能源	指	湖南恒程新能源科技有限公司
泰国参股公司	指	亿辉再生能源有限公司
柬埔寨控股子公司	指	国电节能环保科技有限公司
柬埔寨全资子公司	指	国电康能科技（柬埔寨）股份有限公司
股东大会	指	国电康能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	国电康能科技股份有限公司董事会
监事会	指	国电康能科技股份有限公司监事会
公司章程	指	国电康能科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	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。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制的风险	陈少辉持股比例 36.38%，是公司第一大股东，为公司的控股股东。陈少辉持有公司 36.38% 的股份，陈少忠持有公司 29.10% 的股份，陈少辉、陈少忠系兄弟关系，陈少辉曾担任公司执行董事、总经理、董事长、法定代表人，陈少忠曾担任公司监事，现任董事，两人对公司生产、经营等决策一直有着重大影响，因此，陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。若控股股东利用控股地位，通过行使表决权对本公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并损害中小股东的利益。
经营风险	本公司主要通过合同能源管理模式经营和服务，通过与客户签订合同，以节能效益分享的方式获取收益。但是，合同能源管理模式前期投入高、回收期长、合作方经营状况不可控，如果合作方在未来的市场竞争中发生重大意外情况，有可能导致节能效益分成结算滞后或中断，影响本公司的当期收入，对公司发展带来不利影响。
产品替代风险	本公司所处节能服务行业对公司产品研发能力、创新能力、把握市场前沿技术趋势能力要求高，行业内产品技术更新周期短、产品换代速度快。因此，本公司将面临因技术和产品不能快速适应行业进步所带来的产品替代风险。
技术失密风险	本公司属于技术密集型企业，所有技术均为研发团队自主研发或合作研发，公司拥有 74 项专利和 10 项计算机软件著作权。

	<p>尽管公司非常注重对核心技术及相关专有技术的保护,制订了严格的保密制度和技术保护措施,并与相关技术人员签订了保密协议。但是一旦出现核心技术人才流失、核心技术失密,可能影响本公司的技术优势,并对公司的发展产生不利影响。</p>
优惠政策变动风险	<p>本公司为北京市高新技术企业,按照相关规定享受 15%的所得税优惠税率。本公司持有的《高新技术企业证书》将于 2019 年 12 月 22 日到期,到期后如条件变化而本公司不能被继续认定为高新技术企业,存在税收优惠政策变动的风险。</p>
汇率风险	<p>本公司紧跟“一带一路”的国家政策,深耕东南亚市场,已布局柬埔寨等市场,存在外汇市场变动带来的汇率风险。</p>
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	国电康能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guodiankangneng Technology Stock Co.,Ltd.
证券简称	国电康能
证券代码	833966
法定代表人	陈漫虹
办公地址	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 19 层 1918-1935 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马琼珠
职务	董事会秘书
电话	15367805433
传真	010-68862707
电子邮箱	1508868558@qq.com
公司网址	www.bjgdkn.com
联系地址及邮政编码	北京市石景山区城通街 26 号院 2 号楼 19 层 1918-1935 室, 10000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 11 月 23 日
挂牌时间	2015 年 10 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M75 科技推广和应用服务业
主要产品与服务项目	节能减排技术服务、合同能源管理服务、工程总承包服务及资源综合利用发电业务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	164,937,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈少辉
实际控制人及其一致行动人	陈少辉、陈少忠

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110107700355128B	否
注册地址	北京市石景山区八大处高科技园区西井路3号崇新大厦1号楼107D室	否
注册资本（元）	164,937,000	是

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

公司是专注于国内节能环保行业的服务提供商，主要针对有色冶金、化工行业的工业节能（包括余热余压发电、烟气尾气治理、污水处理等节能工程改造）、公共设施节电节能的工程服务以及技术服务；在海外业务方面，公司深耕以柬埔寨为核心的东南亚电力、节能市场，以开拓当地资源综合利用发电厂、余热发电厂、节能电力工程服务项目为基础，将涉及的大型设备从国内输出到当地，释放国内产能的同时为当地节能、发电行业的发展注入先进的血液，服务了当地社会并创造了外汇。

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

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	325,157,930.11	218,819,077.54	48.60%
毛利率%	47.48%	54.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	101,634,588.18	85,152,443.29	19.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	100,640,546.22	83,744,257.80	20.18%
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）	24.53%	38.02%	-
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）	24.29%	37.39%	-
基本每股收益	0.62	0.57	8.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	701,281,204.38	448,465,092.78	56.37%
负债总计	218,275,641.85	116,779,588.39	86.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	482,474,322.34	332,023,400.03	45.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.08	40.63%
资产负债率%（母公司）	22.14%	16.75%	-
资产负债率%（合并）	31.13%	26.04%	-
流动比率	2.92	3.38	-
利息保障倍数	38.35	56.63	-

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	-46,434,134.37	11,794,901.46	-493.68%
应收账款周转率	3.78	2.44	-
存货周转率	1.38	69.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.37%	84.10%	-
营业收入增长率%	48.60%	142.47%	-
净利润增长率%	19.36%	76.69%	-

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	164,937,000.00	150,000,000.00	9.96%
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
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	778,843.26
2、计提的在建工程减值准备	-4,674,806.35
3、处置联营企业股权取得的投资收益	5,409,831.28
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,870.00
非经常性损益合计	1,149,998.19
所得税影响数	155,956.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	994,041.96

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
应收票据	52,273,600.00			
应收账款	107,386,980.83			
应收票据及应收账款		159,660,580.83		
应付票据	-			
应付账款	49,312,031.60			
应付票据及应付账款		49,312,031.60		
管理费用	12,827,054.82	7,195,766.99		
研发费用		5,631,287.83		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

公司的具体经营模式如下：

（一）采购模式

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

（二）销售模式

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

（三）研发模式

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

（四）盈利模式

1、项目承包盈利模式

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

2、节能效益分享盈利模式

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

(1) 合同能源管理模式：通过与客户签订节能服务合同，为客户提供节能改造的相关服务，并从客户节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、经营业绩

2018 年实现营业收入 32,515.79 万元，较上年同期增长 48.60%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 10,163.46 万元，较上年同期增长 19.36%。本报告期末，公司总资产 70,128.12 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 48,247.43 万元。

二、科研创新

2018 年，公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强，报告期内，公司新增发明专利一项“一种余热回收无尘蒸汽锅炉”，新增实用新型专利 2 项“一种高效散热变容储电装置”、“一种冶炼废弃物回收富氧回收装置”，截止报告期末，公司共计拥有 67 项实用新型专利、7 项发明专利和 10 项计算机软件著作权。此外，报告期内公司还获得了北京市科学技术委员会颁发的“北京市级企业科技研究开发机构”证书，技术研发能力得到了政府和行业的认可。

三、业务开展

报告期内，公司存量业务平稳有序开展，增量业务顺利推进落地。

国内方面：公司已经建成落地的合同能源管理项目正常运营，此外在华南、华北及京津冀地区都有新增节能改造项目及销售业务，国内收入规模比去年同期有大幅增加。未来将继续以余热发电合同能源管理为主要方向，推动节能环保项目在湖南、湖北、四川、东西北等欠发达地区落地，以点带面，拉动在当地园区的其他目标客户的业务复制，以及配套节能环保业务的销售，在节能环保业务方面，公司重点推动盈利水平较高的节能环保项目的建设运营，将自身建设为一家可以提供多品类、一站式节能与环保服务的平台。

海外方面：公司在柬埔寨项目“奥多棉吉 270MW 燃煤发电厂”一期顺利完成主体土建工作，主要大型设备锅炉、汽轮机及相关组件正在国内赶制中，截止报告期末，锅炉组件已经运达项目现场等待安装，一期工程预计 2019 年下半年进入收尾阶段。此外，公司控股子公司国电节能环保科技有限公司收购喷电电力供应有限公司事宜也在报告期末完成交割，至此公司已经完全取得发电上网资质。喷电电厂一期工程及南方水泥余热发电厂工程建设也在有序展开，公司在报告期内完成了喷电电厂建设所需土地购买工作，并完成了上述项目的前期设计、基础、平整等工作。在海外，公司紧跟“一带一路”国家战略，

深耕东南亚市场，利用公司自有的先进的节能环保专利技术，在柬埔寨等与中国长期友好邦交的国家开展业务，解决国内过剩产能，拉动内需，而海外项目的净现金流将反哺于国内，用于加大对国内节能环保市场的开拓，符合国家一带一路战略，符合公司未来的发展战略布局，将对公司的行业地位、品牌影响力及未来的经营业绩产生积极影响。

四、制度建设

公司在报告期内继续加强内部管理制度的建立与完善，保证公司的制度要求随着行业与企业的发展时刻保持先进性与有效性。公司在报告期内完成了 ISO9001、14001、18001 三体系认证，在管理体系方面继续保持着与国际水平接轨。

(二) 行业情况

1. 节能环保行业保持严监管态势，也折射出广阔的市场空间。

国家发改委资源节约和环境保护司综合处处长吕侃在“2018年环保产业创新发展大会”上提出，目前环保行业有三大问题有待解决：一是市场秩序需尽快规范；二是优惠政策需有效落实；三是核心技术需尽快突破。前两个问题可以通过深化政治体制改革而不断实现；而核心技术的突破则需要政策、科研和市场共同引导。技术问题不仅是解决环境污染实现绿色发展的关键，也是环保企业未来发展的核心竞争力。

环保行业发展“压力大，空间大”。我国前期大力发展经济而带来的环境污染问题逐渐暴露，治污压力较大；同时，自我国提出打好“污染防治攻坚战”以来，生态环保工作的政治地位已经被提升至前所未有的高度，国家的高度重视也带来了大量的行业发展空间。当前，在取得阶段性成果后，污染防治工作已进入深水区，未来的任务依然十分艰巨。

2. 有色金属余热发电前景向好。

有色金属是国民经济发展的基础材料，航空、航天、汽车、机械制造、电力、通讯、建筑、家电等大部分行业都以有色金属材料为生产基础。随着现代化工、农业和科学技术的突飞猛进，有色金属在人类发展中的地位愈来愈重要。它不仅是世界上重要的战略物资，重要的生产资料，而且也是人类生活中不可缺少的消费资料的重要材料，未来中国有色金属市场，仍然将会有巨大的需求体量。国家和社会民众对环保工作愈发重视，对环保的要求越来越高。促使有色金属企业更加重视节能环保，自觉加强环保设施投入、强化清洁生产、提高环境安全管理和风险排查水平，从源头到全过程来控制污染物生产和排放，这无疑也是给节能环保公司提供更加广阔的市场。余热余压利用在工业节能十三五规划中被作为重点节能工程，规划新增余热发电大约 3400 万千瓦，预计未来我国 EMC 项目投资规模将保持 30%到 40%的增速。据相关研究所分析，未来五年，有色金属冶炼行业新增余热发电大约 400 万千瓦，按每千瓦投资额 6000-7000 元计算，我国有色金属冶炼余热发电行业的总投资预计在 240-280 亿元左右，市场需要量大，发展空间巨大。

3. 柬埔寨电力市场的历史性机遇。

电力是柬埔寨政府优先发展的重点领域之一，柬政府大力推动电力发展，采取多种措施鼓励水、火电站建设。近年来，柬保持了政治稳定，经济平稳快速发展的局面。柬政府高度重视电力领域发展，明确部门职责，相继出台相关政策，制定农村电力化战略规划，加强服务质量，逐步改善电力工业落后局面。柬电力供应虽有较大改善，但由于电网建设水平有限，输电线路特别是农村电网普及率较低，无电力设施或电力设施落后，因此依然存在季节性局部电力富余（雨季）与季节性缺电（旱季）并存、局部电力富余与部分地区严重缺电并存的局面，在柬国家电力发展中，电网建设显得尤为迫切，一方面，水电企业雨季无奈弃水电企业机组闲置均造成损失和浪费；另一方面，部分地区由于电网建设滞后却又面临无电可用的尴尬状况。

目前，柬电力供应无法满足本国基本电力需求，由于输电线路特别是农村电网普及率较低，在柬埔寨大部分城市和农村地区，电力供应质量仍不稳定，无法保证 24 小时供电。供电价格远高于国际标准，

平均电价约为 0.17 美元/千瓦时，大部分居民未能享受稳定、低廉的供电。截止 2014 年底，在电力供应商中，使用柴油发电的小型发电厂的电力服务持证商共 43 家，电力供应覆盖 696 个村庄，约 27911 户家庭，但电价处于每度 2000 瑞尔（约合 0.50 美元）至 3700 瑞尔（约合 0.93 美元）的高水平。

综上所述，柬埔寨目前的电力市场特点拥有需求旺盛、供应短缺、电价高昂的特点，加上目前柬埔寨全国范围内大型基建项目和工业企业的频繁落地，给当地的电力市场投资带来了绝佳的机会。

（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	20,672,428.10	2.94%	102,022,619.66	22.75%	-79.74%
应收票据与应收账款	111,261,598.21	15.83%	159,660,580.83	35.60%	-30.31%
存货	246,736,553.46	35.11%	40,798.68	0.01%	604,666.02%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	11,806,902.76	2.63%	-100.00%
固定资产	103,227,082.80	14.69%	69,873,605.20	15.58%	47.73%
在建工程	6,582,016.14	0.94%	7,169,609.89	1.60%	-8.20%
短期借款	50,000,000.00	7.12%	30,000,000.00	6.69%	66.67%
长期借款	16,423,500.00	2.34%	8,000,000.00	1.78%	105.29%
预付款项	65,950,084.23	9.39%	47,673,399.71	10.63%	38.34%
其他应收款	26,145,767.01	3.72%	5,080,328.10	1.13%	414.65%
无形资产	49,971,426.23	7.11%	9,412,497.35	2.10%	430.91%
其他非流动资产	63,077,816.24	8.98%	32,963,680.00	7.35%	91.36%
应付票据及应付账款	74,590,988.33	10.62%	49,312,031.60	11.00%	51.26%
其他应付款	10,711,756.61	1.52%	4,783,479.12	1.07%	123.93%
一年内到期的非流动负债	10,918,000.00	1.55%	0.00	0.00%	-
其他流动负债	13,434,082.93	1.91%	7,722,625.86	1.72%	73.96%
递延所得税负债	39,637,812.79	5.64%	15,372,587.75	3.43%	157.85%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年减少 8,135.02 万元，同比减少 79.74%，主要是由于上年 12 月份发行新股取得投资款 7,087.50 万元，在上年末暂未使用所致。
- 2、应收票据与应收账款较少年减少 4,839.90 万元，同比减少 30.31%。在营业收入增长的情况下，应收账款反而下降，主要是本期总承包建设项目中某单一项目合同金额很大，2018 年公司按照建造合同

完工百分比确认收入，但项目建设进度暂未达到公司与客户约定的合同结算条件，未确认应收账款所致。

- 3、存货较上年增加 24,669.58 万元，增幅巨大。存货全部为建造合同形成的已完工未结算资产，主要是公司总承包的电厂项目暂未结算所致。该电厂项目从 2017 年开始建设，2017 年度和 2018 年度该项目所确认的营业收入占本公司的营业收入的比例分别为 79.79%、80.00%，公司在 2018 年按照建造合同完工比确认了收入和成本，但项目建设进度暂未达到公司与客户约定的合同结算条件，因此导致存货增长。
- 4、长期股权投资较上年减少 1,180.69 万元，系本期处置所持联营企业的全部股权。
- 5、固定资产较上年增加 3,335.35 万元，同比增长 47.73%，主要是本期购入办公楼所致。
- 6、短期借款增加 2,000.00 万元，系公司根据流动资金需求计划，从银行借款补充资金。
- 7、一年内到期的非流动负债系 2019 年需偿还的银行长期借款，该项目与长期借款之和比上年增长 1,934.15 万元，主要是购买办公楼增加的银行借款。
- 8、预付款项较上年增加 1,827.67 万元，同比增长 38.34%，其原因是根据上述第 3 项提到的总承包建设项目工程进度，设备订货量增长，同时由于设备生产需要一定的周期，生产厂家按订单生产，需要预付订货款。
- 9、其他应收款较上年增加 2,106.54 万元，同比增长 414.65%，主要是本期处置的联营企业股权暂未收到股权转让款。
- 10、无形资产较上年增加 4,055.89 万元，同比增长 430.91%，系公司自行投资建设的电厂项目购入建设项目用地。
- 11、其他非流动资产较上年增加 3,011.41 万元，同比增长 91.36%，系公司自行投资建设的电厂项目、以及采用投资-经营-移交（IOT）的方式建设的项目开工建设，故向供应商的预付工程款、设备款增加。
- 12、应付票据及应付账款较上年增加 2,527.90 万元，同比增长 51.26%，主要是本期营业成本及存货增长，导致对外采购量较上年增长，因此应付账款相应增长。
- 13、其他应付款较上年增加 592.83 万元，同比增长 123.93%，主要是本期向控股股东无息借入流动资金所致。
- 14、其他流动负债较上年增加 571.15 万元，同比增长 73.96%，全部为未达到税法规定的纳税时点的增值税。由于柬埔寨子公司总承包建设的项目根据建造合同按完工程度确认营业收入，未对业主方开具增值税发票，未达到柬埔寨税法的纳税时点，本期柬埔寨子公司确认的营业收入较上期增幅较大，因此导致其他流动负债增长较大。
- 15、递延所得税负债较上年增加 2,426.52 万元，同比增长 157.85%，全部为未达到税法规定的纳税时点的企业所得税。由于柬埔寨子公司总承包建设的项目根据建造合同按完工程度确认营业收入，未达到柬埔寨税法的纳税时点，本期柬埔寨子公司产生的利润总额较上期增幅较大，因此导致递延所得税负债增长较大。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	325,157,930.11	-	218,819,077.54	-	48.60%
营业成本	170,782,605.01	52.52%	99,292,795.81	45.38%	72.00%
毛利率%	47.48%	-	54.62%	-	-

管理费用	15,039,508.59	4.63%	7,195,766.99	3.29%	109.00%
研发费用	8,237,976.25	2.53%	5,631,287.83	2.57%	46.29%
销售费用	1,271,284.63	0.39%	954,997.61	0.44%	33.12%
财务费用	3,061,603.53	0.94%	3,304,053.74	1.51%	-7.34%
资产减值损失	9,524,910.11	2.93%	1,416,035.98	0.65%	572.65%
其他收益	12,137.24	0.00%	603.17	0.00%	1,912.24%
投资收益	5,409,831.28	1.66%	-8,998.26	0.00%	60,220.86%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	122,596,627.30	37.70%	100,669,930.51	46.01%	21.78%
营业外收入	768,843.26	0.24%	1,656,085.64	0.76%	-53.57%
营业外支出	363,870.00	0.11%	0.00	0.00%	-
净利润	101,465,668.01	31.21%	84,937,654.53	38.82%	19.46%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年增加 10,633.89 万元，同比增长 48.60%，与上年相比本期新增加了一部分总承包项目的建设，且新增项目建设进度较快，因此营业收入涨幅较大。与上年相比本期新增加了一部分总承包项目的建设，且新增项目建设进度较快，因此营业收入涨幅较大。
- 2、营业成本较上年增加 7,148.98 万元，同比增长 72.00%，营业成本的增长主要是随营业收入的增长相应增长。2018 年营业收入较上年同比增长 48.60%，营业成本的增长高于营业收入的增长，主要是公司总毛利率下降所致。毛利率的下降主要有两方面的原因，一是营业收入中毛利率较高的合同能源管理收入占总收入的比例下降，毛利率低的项目承包收入、商品销售收入占比上升，另外尽管毛利率较高的技术许可、转让及服务收入占比上升，但其绝对额不高，对总毛利率变动的的影响较小；二是项目承包收入中，本期新增加总承包项目比上年建设的项目毛利率低，其原因是本期新增建设的项目处于土建施工阶段，技术含量上比上年开始建设的电厂总承包项目要低。
- 3、管理费用较上年增加 784.37 万元，同比增长 109.00%，其主要原因一是人员增加相应工资福利费的增加；二是个别合同能源项目受环保政策、环保要求全线提高的影响导致产能有所下降，其项目对应的固定资产折旧计入管理费用。
- 4、资产减值损失较上年增加 810.89 万元，同比增长 572.65%，原因一是应收账款余额增加及账龄延长，根据会计政策计提的坏账准备增加；二是某合同能源管理项目与用能单位发生纠纷后提起诉讼，法院审理后未支持双方的诉讼请求，因此对该项目资产计提减值准备，金额 4,674,806.35 元。
- 5、投资收益较上年巨幅增长，系本年度处置联营企业的全部股权所产生的投资收益。
- 6、营业外收入较上年减少 88.72 万元，系本期收到的政府补助减少。
- 7、营业外支出全部为对外捐赠。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	322,341,700.71	214,389,702.68	50.35%
其他业务收入	2,816,229.40	4,429,374.86	-36.42%
主营业务成本	170,782,605.01	99,292,795.81	72.00%

其他业务成本	0.00	0.00	-
--------	------	------	---

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%
技术许可、转让及服务收入	6,509,787.72	2.00%	1,702,778.29	0.78%
项目承包收入	291,097,563.80	89.52%	189,355,810.38	86.54%
合同能源管理收入	22,018,769.02	6.77%	23,331,114.01	10.66%
商品销售	2,715,580.17	0.84%	-	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内	31,884,398.88	9.81%	43,941,137.37	20.08%
国外	293,273,531.23	90.19%	174,877,940.17	79.92%

收入构成变动的原因：

1、按产品分类分析

技术许可、转让及服务收入占比 2.00%，其占比较上年增长较大，主要是上年基数较小，而本期技术许可、转让及服务收入有了较大的增长。

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

2、按区域分类分析

国外收入不仅是占比增长较大，绝对值涨幅更大，国外收入绝大部分是项目承包收入，与上年相比本期新增加了一部分总承包项目的建设，且新增项目建设进度较快，营业收入涨幅较大，从而导致国外收入占比上升。国内收入下降，主要是个别合同能源管理项目受环保政策、环保要求全线提高的影响产能有所下降，与上年同类收入相比出现下滑。国外收入上涨，国内收入下降，因此各自的占比变化大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	260,142,293.91	80.00%	否
2	第二名	30,440,040.00	9.36%	否
3	第三名	15,645,745.06	4.81%	否
4	第四名	5,947,397.38	1.83%	否
5	第五名	5,887,500.00	1.81%	否
合计		318,062,976.35	97.81%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	56,995,301.18	21.87%	否
2	第二名	43,083,013.71	16.54%	否
3	第三名	39,704,400.00	15.24%	否
4	第四名	39,200,049.04	15.04%	否
5	第五名	31,866,319.72	12.23%	否
合计		210,849,083.65	80.92%	-

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	-46,434,134.37	11,794,901.46	-493.68%
投资活动产生的现金流量净额	-118,586,989.79	-18,153,520.86	-553.25%
筹资活动产生的现金流量净额	80,235,652.20	76,549,103.65	4.82%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 5,822.90 万元，同比下降 493.68%。原因一：本年收入较上年上涨 48.60%，但销售商品、提供劳务收到的现金反而比上年减少 712.24 万元，降幅 4.93%，造成此种情况的原因主要是本期公司总承包建设的某一电厂项目在期末未达到结算条件而未进行结算。该电厂项目在从 2017 年开始总承包建设，该项目总承包建设所确认的营业收入在 2017 年度和 2018 年度占本公司的营业收入的比例分别为 79.79%、80.00%，根据项目建设进度及总承包建设合同约定，在 2017 年度进行了结算，而 2018 年年底建设进度没达到达到结算条件，因此销售回款没有随营业收入同步增长；原因二：本期营业成本较上年增长 7,148.98 万元，同比增长 72.00%，支付的供应商货款、工程款相应增长，购买商品、接受劳务支付的现金比上年增长 4,823.96 万元，同比增加 41.28%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 10,043.35 万元，同比下降 553.25%，原因之一是公司自行投资建设的电厂项目、以及采用投资-经营-移交（IOT）的方式建设的项目开工建设，购置项目用地以及预付供应商工程款、设备订货款增加；原因之二是公司本期购入办公楼的支出较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、控股子公司：国电节能环保科技有限公司（GUODIAN ENERGY-SAVING ENVIRONMENTAL PROTECTION TECHNOLOGY CO., LTD.），设立于 2016 年，经北京市商务委员会备案的投资总额为 2,388.00 万美元，其中本公司出资 1,910.40 万美元，占投资总额的 80%；Mr. ZHANG EN FANG 出资 4,776,000.00 美元，占注册资本的 20.00%。主营业务：环保木炭生产，电厂建设等。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2016-031）。该子公司 2018 年度利润贡献率未达到 10%。
- 2、国内全资子公司：沅陵国电康能能源有限公司，设立于 2016 年，注册资本为人民币 4,000 万元。经营范围：利用余热发电、合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2016-045）。该子公司 2018 年度利润贡献率未达到 10%。

3、柬埔寨全资子公司：国电康能科技（柬埔寨）股份有限公司（GUODIAN KANGNENG TECHNOLOGY(CAMBODIA)CO.,LTD.），设立于 2017 年，经北京市商务委员会备案的注册资本为 138 万美元。经营范围：房屋建设、道路铁路建设、公用市政建设、建筑和工程活动及相关技术咨询、日常货物批发、其他专业批发、机器设备批发、其他陆地运输等。详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《国电康能科技股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2017-030）。2018 年度营业收入 254,907,612.13 元、净利润 91,044,509.72 元。

4、泰国参股公司：亿辉再生能源有限公司，设立于 2015 年，注册资本为人民币 20,000 万元，其中本公司认缴出资金额为人民币 8,800 万元，占投资总额的 44%，主要经营电子电路板回收再利用业务。为了精简海外业务，并将资金与精力集中在海外核心项目，公司于 2018 年 11 月通过董事会决议出售其所持亿辉再生能源有限公司所有股权与 Miss.Pacharaporn Buangbon，交易对价 79,950,000 泰铢。Pacharaporn Buangbon 女士，41 岁，泰国国籍，与国电康能没有关联关系。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（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

- 1、财政部于 2018 年 6 月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，并上述列报要求相应追溯重述了比较报表。
- 2、财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整可比期间列报项目。
- 3、上述会计政策变更，对比较期间的合并净利润及股东权益无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2018 年度全资购买 Kampot Electricity Supply Co., Ltd.（喷吓电力供应有限公司），本期纳入合并报告范围。

（八）企业社会责任

公司稳定持续的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响和推动作用，同时，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真完成每一项对社会有益的工作，尽企业之所能对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应北京市政府、湖南省政府等各项政策的号召，和社会共享企业发展成果。

同时，在报告期内，企业积极参与社会公益事业，参加了包括由湖南弘慧教育发展基金会组织的“弘

慧乡村教育赋能”项目，不仅为湖南省的乡村贫困学生提供了奖助学金，更是通过夏令营、走访、座谈、星火计划等方式，触碰孩子的心灵，在他们幼小的心灵里播种了公益的种子，开启了梦想的大门。

三、 持续经营评价

报告期内，公司 2018 年总资产为 70,128.12 万元，归属于挂牌公司股东的净资产 48,247.43 万元，归属于挂牌公司股东的净利润为 10,163.46 万元，在 2018 年整体经济环境下行压力增大的情况下依旧保持着强劲的发展态势。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司持续加大科技创新投入，自主研发能力进一步增强，共计获得实用新型专利 67 个，发明专利 7 个和 10 项计算机软件著作权，参与草拟行业标准 13 项，保持着同行业内领先的技术水平。公司各项经营资质均在有效期内并在报告期内完成了包括 ISO9001 三体系认证等重要资质的更新，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期的问题。公司在报告期内购买了永久办公地址，体现了公司股东及管理层对于公司长期稳定运营的战略部署和信心，同时公司在运行及储备项目数量多、质量优，尤其海外自主投资建设运营的资源综合利用发电厂拥有 25 年的售电期限，能够在很长的时间内为公司提供优质大量的现金流，保障公司的持续经营。

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

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、国内余热发电市场发展空间巨大。余热余压利用在工业节能十三五规划中被作为重点节能工程，规划新增余热发电大约 3400 万千瓦，预计未来我国 EMC 项目投资规模将保持 30%到 40%的增速。据相关研究所分析，未来五年，有色金属冶炼行业新增余热发电大约 400 万千瓦，按每千瓦投资额 6000-7000 元计算（火力发电厂每千瓦投资额约 4000-5000 元），我国有色金属冶炼余热发电行业的总投资预计在 240-280 亿元左右，市场需求量大，发展空间巨大。

2、电节能市场发展前景向好。中国目前电力消耗量仅次于美国，居世界第二位，产值能耗却为世界平均水平的三倍，成为世界上产值能耗最高的国家之一。电能既是最重要的能源，又是消耗其它能源生产的能源产品。而节电的关键是工业企业。据测算，目前中国每年有 3000 亿元人民币的节电市场，且这个市场还会随着年均 10%的用电增长而不断扩展。节能关键在于节电，所以，我国的节能产业有巨大的市场发展空间。专业研究机构指出，目前中国已经成为继美国之后世界第二大市场，并完全有可能在近几年内取代美国，成为全球节电市场最大的买家。国外节能节电产业的发展已有几十年历史，而在这一领域，国内企业才刚刚起步。毫无疑问，改善电力消费结构，推广工业环保节电是解决制约经济发展的能源瓶颈问题的必由之路。国电康能电节能市场包括且不限于市政路灯节能、工矿企业电节能、商店超市节能、酒店宾馆节能、办公楼宇以及学校医院等公共事业单位高耗能机构的电力节能。公司针对不同单位的用电能耗工况，提供节能信息咨询、能源效率审计、设计系统的解决方案、制定投资方案、并进行施工安装与调试最终形成节能收益。

3、东南亚国家资源综合利用发电项目及节能市场规模巨大。发展中国家，特别是东南亚国家，节能环保意识不断提升，随着该地区国家经济的持续发展，必将更加重视资源综合利用和电节能。同时，我国“一带一路”战略的扎实推进，以自备电站业务以及生物质能、垃圾发电为代表的固废处理和资源综合利用业务市场前景持续看好。公司将以节能环保、资源综合利用为主旨，重点发展资源综合利用发电

项目，同时全面推动当地园区内钢铁、化工、水泥等高耗能等企业开展资源综合利用，降低产品能耗，发展循环经济和清洁生产。柬埔寨发电项目均按照“减量化、再利用、资源化”的原则，同时设计思路以“成熟、可靠、先进、实用、环保、安全”的原则为指导思想，最大程度地利用“废弃物”，实现废物资源化和再生资源的回收利用，并且采用高温高压、高温超高压蒸汽发电技术，具有极高的能源利用效率，全力打造资源综合利用型电厂。柬埔寨电站的建成，有效的满足了柬埔寨电力需求快速发展的需要，推动柬埔寨经济的发展，同时在能源供应越来越紧张的现实情况下，节能效果和生产效益好，符合我国关于节能和资源综合利用的政策，具有良好的经济效益和社会效益。

（二） 公司发展战略

公司未来将继续贯彻管理层提出的国内国外业务双轮驱动的战略方针。

在国内方面，我们坚持开拓有色冶金、化工等细分领域工业节能市场，持续扩大公司在行业内的市场占有率，着力于储备项目的落地实施，力争在行业内处于龙头地位。同时公司拟在北京设立市场部门，由山东分公司协助北京市场部开拓华北地区+京津冀地区的节能服务市场，进一步加大国内节能环保业务在公司整体收入中的占有比例。

在国外方面，公司将坚持跟随国家“一带一路”战略，扎根沿线成熟的市场地区，首要保证在手项目的顺利落地运营，形成良好的经营性现金流；继续扩大柬埔寨电力市场的良性投资，同时将国内成熟的节能环保技术复制到当地市场，实现节能环保的国际化进程。另外公司还将积极探索柬埔寨当地工业园区综合开发的可行性，计划将园区工业节能、资源回收、供气供电整体打包，实现一体化的节能-回收-供应服务。

（三） 经营计划或目标

1、市场发展目标

实行“国内节能环保+海外智慧能源”的发展战略。公司将按既定计划稳步推进在建项目的建设，大力推动储备项目的转化落地，并充分依托公司品牌和股东资源，进行市场区域和规模的扩张，精耕细作现有市场的基础上，覆盖全国节能环保重点区域，同时积极响应国家“一带一路”的总体宏观战略，筛选“一带一路”沿线国家的优质项目进行投资，以国内节能环保+海外智慧能源，双轮驱动齐头并进。

2、持续深化科研水平

继续加大对科技研发的投入，提升研发人员的技术水平，拓宽研发思路，引进技术创新人才。在自主研发方面，公司的研发团队将匹配公司项目的需要，有针对性地进行包括余热发电、节电设备、环保行业新技术等在内的技术和产品的研究和开发。在合作研发方面，公司将加强与国防科学技术大学、中南大学等高校，中国电力科学院、湖南中大设计院等院所进行技术交流与合作。

3、完善管理体系

遵循公众公司规范运作要求，精益求精，持续完善法人治理结构，持续提升公司的管理和运作效率。

4、加强团队建设

2019年公司将以业务发展为目标，优化人才结构，积极引进高层次人才，提升团队复合型创新能力。同时加大员工培训、提升专业及面向业务目标的快速高效协同。通过企业文化建设强化企业价值观，推进专业协同的工作模式提升企业的竞争力。

以上经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人不当控制的风险

陈少辉持股比例 36.38%，是公司第一大股东，为公司的控股股东。陈少辉持有公司 36.38%的股份，陈少忠持有公司 29.10%的股份，陈少辉、陈少忠系兄弟关系，陈少辉先后担任公司执行董事、总经理，现任董事长、法定代表人，陈少忠曾担任公司监事，现任董事，两人对公司生产、经营等决策一直有着重大影响，因此，陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。若控股股东利用控股地位，通过行使表决权对本公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并损害中小股东的利益。

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

2、经营风险

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

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

3、产品替代风险

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

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

4、技术失密风险

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

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

5、优惠政策变动风险

本公司为北京市高新技术企业，按照相关规定享受 15%的所得税优惠税率。本公司持有的《高新技术企业证书》将于 2019 年 12 月 22 日到期，到期后如条件变化而本公司不能被继续认定为高新技术企业，存在税收优惠政策变动的风险。

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

6、汇率风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
SOK SOM ALY	一年以内	0	60,681, 558.00	60,681 ,558.0 0	0	9.00%	已事前及时履行	否	无关联关系

普宁市卡非尔贸易有限公司	6个月以内	0	4,000,000.00	4,000,000.00	0	8.40%	已事前及时履行	否	无关联关系
总计	-	0	64,681,558.00	64,681,558.00	0	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司对外提供借款是在确保不影响公司正常经营的情况下进行的，以提高资金使用效率。至本报告期末，所对外借出资金已分次陆续归还，不会对公司未来财务状况和经营产生不利影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	150,000,000.00	70,680,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	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
1、公司关联股东湖南恒程新能源科技有限公司（持有公司3011.5万股股份，占公司总股本的18.26%）持有南方水泥（柬埔寨）有限公司49%的股份；2、公司董事、湖南恒程新能源科技有限公司法人代表陈莎莎同时担任南方水泥（柬埔寨）有限公司董事。	全资子公司拟与南方水泥（柬埔寨）有限公司就余热综合发电（2*12MW）项目进行合作。该项目采用投资-经营-移交（IOT）的方式，由全资子公司进行投资建设，完工投产后由全资子公司运营该项目，运营期144个月。运营期间所发电量由南方水泥（柬埔寨）有限公司全额收购，收购单价为0.10美元/千瓦·时。	22,000,000.00美元	已事前及时履行	2018年6月29日	2018-036
1、公司关联股东湖南恒程新能源科技	公司控股子公司国电节能环保科技有限公司承	6,000.00美元	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-011

<p>有限公司（持有公司3011.5 万股股份，占公司总股本的18.26%）持有南方水泥（柬埔寨）有限公司49%的股份；2、公司董事、湖南恒程新能源科技有限公司法人代表陈莎莎同时担任南方水泥（柬埔寨）有限公司董事。</p>	<p>租的办公用房转租给南方水泥（柬埔寨）有限公司使用。</p>				
---	----------------------------------	--	--	--	--

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：

余热综合发电（2*12MW）项目的关联交易符合公司的主营业务与战略发展规划，有利于公司在柬埔寨当地市场的长远发展。本次关联交易是公司与关联方按照市场交易价格开展的公平合作，交易程序符合国家法律法规及《公司章程》相关规定，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不存在利益输送，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

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

（五） 承诺事项的履行情况

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

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
<p>石景山区城通街26号院2号楼19层1918至1935号</p>	<p>抵押</p>	<p>41,488,705.09</p>	<p>5.92%</p>	<p>房屋按揭贷款抵押</p>
<p>17项专利权</p>	<p>质押</p>	<p>0</p>	<p>0%</p>	<p>借款质押</p>
<p>总计</p>	<p>-</p>	<p>41,488,705.09</p>	<p>5.92%</p>	<p>-</p>

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	69,000,000	46.00%	14,937,000	83,937,000	50.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,000,000	18.00%	0	27,000,000	16.37%	
	董事、监事、高管	27,000,000	18.00%	0	27,000,000	16.37%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	81,000,000	54.00%	0	81,000,000	49.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	81,000,000	54.00%	0	81,000,000	49.11%	
	董事、监事、高管	81,000,000	54.00%	0	81,000,000	49.11%	
	核心员工						
总股本		150,000,000	-	14,937,000	164,937,000.00	-	
普通股股东人数							15

(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	期末持有无限售股份数量
1	陈少辉	60,000,000	0	60,000,000	36.38%	45,000,000	15,000,000
2	陈少忠	48,000,000	0	48,000,000	29.10%	36,000,000	12,000,000
3	湖南恒程新能源科技有限公司	30,115,000	0	30,115,000	18.26%	0	30,115,000
4	杭州国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）	0	6,800,000	6,800,000	4.12%	0	6,800,000
5	宋宝威	3,780,000	0	3,780,000	2.29%	0	3,780,000
合计		141,895,000	6,800,000	148,695,000	90.15%	81,000,000	67,695,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，公司股东陈少辉与陈少忠系兄弟关系；湖南恒程新能源科技有限公司股东陈漫虹、陈莎莎均系陈少辉的女儿，湖南恒程新能源科技有限公司股东陈楚钊系陈少忠的儿子。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止 2018 年 12 月 31 日，陈少辉持股比例为 36.38%、是公司第一大股东，为公司的控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截止 2018 年 12 月 31 日，陈少辉持有公司 36.38% 的股份，陈少忠持有公司 29.10% 的股份，陈少辉、陈少忠系兄弟关系，陈少辉曾先后担任公司执行董事、总经理、董事长及法定代表人，陈少忠曾担任公司监事，现任董事，两人对公司生产、经营等决策有着重大影响，因此，陈少辉、陈少忠为共同实际控制人。

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

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

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、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
2017年11月16日	2018年1月19日	7.5	9,450,000	70,875,000	0	0	0	2	0	否
2018年2月9日	2018年4月23日	7.5	5,487,000	41,152,500	0	0	0	4	0	否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，公司定向发行股票 1493.7 万股，募集资金 11202.75 万元，主要用于用于柬埔寨喷坏电厂一期项目的建设以及补充公司流动资金。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股票发行募集资金专项账户的余额为人民币 87524.34 元。公司已按照相关法律、法规及规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在违规使用募集资金的情形，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在被控股股东、实际控制人占用和其他违规使用的情形，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在提前使用募集资金的情形。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

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
银行借款	北京银行股份有限公司石景山支行	30,000,000.00	5.230%	2018.7.30-2019.7.29	否
银行借款	宁波银行北京分行	10,000,000.00	5.655%	2018.1.16-2019.1.15	否
银行借款	宁波银行北京分行	10,000,000.00	5.655%	2018.3.7-2019.3.6	否
银行借款	北京银行石景山支行	12,180,000.00	5.880%	2018.6.15-2028.3.21	否
银行借款	中国银行石景山支行	8,500,000.00	4.9875%	2018.10.19-2023.9.21	否
合计	-	70,680,000.00	-	-	-

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
陈漫虹	董事长、总经理	女	1981年3月	研究生	2018.12.24-2021.09.13	是
陈少忠	董事	男	1968年7月	大专	2018.09.14-2021.09.13	是
陈燕珊	董事	女	1969年11月	高中	2018.09.14-2021.09.13	是
陈莎莎	董事	女	1986年10月	本科	2018.09.14-2021.09.13	是
陈文丽	董事	女	1960年5月	高中	2018.12.24-2021.09.13	是
张文洲	监事会主席	男	1968年10月	本科	2018.09.14-2021.09.13	否
陈建生	监事	男	1965年10月	本科	2018.09.14-2021.09.13	否
杨朝晖	职工监事	男	1969年11月	本科	2018.09.14-2021.09.13	是
卢建伟	财务总监	男	1976年4月	本科	2018.09.14-2021.09.13	是
马琼珠	董事会秘书	女	1991年3月	本科	2018.09.14-2021.09.13	是
罗琼青	副总经理	男	1980年2月	高中	2018.09.14-2021.09.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
陈漫虹	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
陈少忠	董事	48,000,000	0	48,000,000	29.10%	0
陈燕珊	董事	0	0	0	0%	0
陈莎莎	董事	0	0	0	0%	0
陈文丽	董事	0	0	0	0%	0
张文洲	监事会主席	0	0	0	0%	0
陈建生	监事	0	0	0	0%	0
杨朝晖	职工监事	0	0	0	0%	0
卢建伟	财务总监	0	0	0	0%	0
马琼珠	董事会秘书	0	0	0	0%	0
罗琼青	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	48,000,000	0	48,000,000	29.10%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈少辉	董事长	离任	无	个人原因
陈漫虹	董事、总经理	新任	董事长、总经理	选举
陈文丽	后勤经理	新任	董事	选举

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

<p>陈文丽，女，中国籍，无境外永久居留权，1960年生，1983年至1991年，就职于流沙兴盛凉果厂，担任销售经理；2009年至今，就职于普宁县商南食品有限公司，担任总经理；2012年至2015年，就职于国电康能科技有限公司湖南分公司，担任后勤经理；2015年至今，就职于国电康能科技股份有限公司湖南分公司，担任后勤经理。2018年12月至今，就职于国电康能科技股份有限公司，担任董事。</p>
--

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	22	25
财务部	9	9
技术人员	23	18
工程人员	31	44
市场部	7	11
采购部	5	5
员工总计	97	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	41	45
专科	31	32
专科以下	21	33
员工总计	97	112

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、人员变动、人才引进

公司致力于优秀人才的引进，核心团队比较稳定。同时重视企业文化建设，员工队伍长期保持稳定。

2、员工薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴等，同时，公司也结合公司的战略发展规划和各部门的特点制定相应的奖惩制度，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

3、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，结合公司实际情况制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

2017年12月1日公司召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈国电康能科技股份有限公司章程〉的议案》，2018年2月9号，公司完成了注册资本变更登记和公司章程备案登记，对原章程修改如下：

1、原公司章程为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 15000 万元。”

修改为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 15945 万元。”

2、原公司章程为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 15000 万股，全部为普通股。”

修改为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 15945 万股，全部为普通股。”

2018 年 2 月 26 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈国电康能科技股份有限公司章程〉的议案》，2018 年 4 月 27 日，北京市工商行政管理局核准了公司注册资本变更登记，对原章程修改如下：

1、原公司章程为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 15945 万元。”

修改为：“第一章 第五条 公司注册资本为人民币 16493.70 万元。”

2、原公司章程为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 15945 万股，全部为普通股。”

修改为：“第三章 第十七条 公司股份总数为 16493.70 万股，全部为普通股。”

2018 年 9 月 6 日召开了 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更经营范围暨修改〈国电康能科技股份有限公司章程〉》议案，2018 年 9 月 27 日，公司已办理完毕上述工商变更登记手续，同时对修订后《公司章程》的《章程修正案》进行了备案，对原章程修改如下：

1、原公司章程为：“第二章 第十二条 经依法登记，公司的经营范围：施工总承包；专业承包；工程勘察设计；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；销售五金交电、建筑材料、机械设备、电子产品；货物进出口；代理进出口；技术进出口。领取本执照后，应到市住建委取得行政许可。依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。（以公司登记机关核定为准）。”

修改为：“第二章 第十二条 经依法登记，公司的经营范围：施工总承包；专业承包；工程勘察设计；技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；销售五金交电、建筑材料、机械设备、电子产品；货物进出口；代理进出口；技术进出口；大气污染治理、水污染治理、固废处理、资源再生利用等环保工程总承包、施工服务。领取本执照后，应到市住建委取得行政许可。依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。（以公司登记机关核定为准）。”

（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	10	审议：2018 年第一次股票发行方案、预计 2018 年日常性关联交易、公司购买房产、2017 年年度报告、偶发性关联交易、修改公司章程、董事会改组、选举董事长等议案。
监事会	2	审议：2017 年年度报告、2018 年半年度报告、监事会换届等议案。
股东大会	7	审议：2018 年第一次股票发行方案、修改公司章程、预计 2018 年日常性关联交易、2017 年年度报告、偶发性关联交易、董事会换届、监事会换届、董事会改组等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《绩效考核管理办法》等有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司定期对公司管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会切实履行了监督职能，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照信息披露的规定和要求，自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各类公告，确保投资者能够及时了解公司经营情况、财务状况等重要信息。公司通过股东大会、电话、电子邮件、接待来访、公司网站等方式，加强与投资者的沟通交流，促进与投资者的良性互动，切实提高了公司信息披露的透明度，增进投资者对公司的了解和认可，有效提升公司治理水平。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照法律法规的规定规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，不存在直接或间接干预公司决策和经营活动的情形。公司与控股股东及实际控制人在人员、财务、资产、机构和业务方面相互独立，确保了公司独立运作与自主经营。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运

营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）110079 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	蔡永光、肖明明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字（2019）110079 号

国电康能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的国电康能科技股份有限公司财务报表，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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了国电康能科技股份有限公司 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，我们独立于国电康能科技股份有限公司，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

国电康能科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括国电康能科技股份有限公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

国电康能科技股份有限公司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，管理层负责评估国电康能科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国电康能科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国电康能科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国电康能科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：蔡永光
（项目合伙人）

中国注册会计师：肖明明
二〇一九年四月二十日

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	(七) 1	20,672,428.10	102,022,619.66
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(七) 2	111,261,598.21	159,660,580.83
其中：应收票据	(七) 2	55,689,376.00	52,273,600.00
应收账款	(七) 2	55,572,222.21	107,386,980.83
预付款项	(七) 3	65,950,084.23	47,673,399.71
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(七) 4	26,145,767.01	5,080,328.10
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	(七) 5	246,736,553.46	40,798.68
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(七) 6	2,768,855.58	1,216,526.78
流动资产合计		473,535,286.59	315,694,253.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(七) 7	0	11,806,902.76
投资性房地产		0	0
固定资产	(七) 8	103,227,082.80	69,873,605.20
在建工程	(七) 9	6,582,016.14	7,169,609.89
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(七) 10	49,971,426.23	9,412,497.35
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	(七) 11	3,122,956.91	1,166,666.67
递延所得税资产	(七) 12	1,764,619.47	377,877.15
其他非流动资产	(七) 13	63,077,816.24	32,963,680.00
非流动资产合计		227,745,917.79	132,770,839.02
资产总计		701,281,204.38	448,465,092.78
流动负债：			
短期借款	(七) 15	50,000,000.00	30,000,000.00

向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(七) 16	74,590,988.33	49,312,031.60
其中：应付票据		0	0
应付账款	(七) 16	74,590,988.33	49,312,031.60
预收款项	(七) 17	657,667.74	28,461.00
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	(七) 18	1,499,518.15	1,394,422.46
应交税费	(七) 19	402,315.30	165,980.60
其他应付款	(七) 20	10,711,756.61	4,783,479.12
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	(七) 21	10,918,000.00	0.00
其他流动负债	(七) 22	13,434,082.93	7,722,625.86
流动负债合计		162,214,329.06	93,407,000.64
非流动负债：			
长期借款	(七) 23	16,423,500.00	8,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	(七) 12	39,637,812.79	15,372,587.75
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		56,061,312.79	23,372,587.75
负债合计		218,275,641.85	116,779,588.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 24	164,937,000.00	159,450,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积	(七) 25	99,144,006.69	65,223,346.23
减：库存股		0	0
其他综合收益	(七) 26	7,422,989.07	-1,985,684.60
专项储备		0	0
盈余公积	(七) 27	10,868,367.63	9,726,567.30
一般风险准备		0	0
未分配利润	(七) 28	200,101,958.95	99,609,171.10
归属于母公司所有者权益合计		482,474,322.34	332,023,400.03
少数股东权益		531,240.19	-337,895.64
所有者权益合计		483,005,562.53	331,685,504.39
负债和所有者权益总计		701,281,204.38	448,465,092.78

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：卢建伟

会计机构负责人：崔晓菊

(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		16,119,877.50	69,887,830.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(十四) 1	58,552,222.21	61,206,279.98
其中：应收票据	(十四) 1	2,980,000.00	0
应收账款	(十四) 1	55,572,222.21	61,206,279.98
预付款项		65,950,084.23	47,673,399.71
其他应收款	(十四) 2	21,985,943.83	486,132.08
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		37,926,348.28	40,798.68
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,763,102.06	1,215,588.40
流动资产合计		203,297,578.11	180,510,028.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十四) 3	58,798,200.00	32,706,902.76
投资性房地产		0	0
固定资产		101,558,216.86	68,530,683.35

在建工程		2,494,803.54	7,169,609.89
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		8,792,226.23	9,412,497.35
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		3,122,956.91	1,166,666.67
递延所得税资产		1,764,508.29	264,990.49
其他非流动资产		34,702,494.80	27,350,000.00
非流动资产合计		211,233,406.63	146,601,350.51
资产总计		414,530,984.74	327,111,379.44
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		8,288,153.31	10,447,145.22
其中：应付票据		0	0
应付账款		8,288,153.31	10,447,145.22
预收款项		657,667.74	28,461
应付职工薪酬		1,458,268.15	1,389,172.46
应交税费		392,327.33	145,055.41
其他应付款		3,628,385.15	4,783,479.12
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		10,918,000.00	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		75,342,801.68	46,793,313.21
非流动负债：			
长期借款		16,423,500.00	8,000,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		16,423,500.00	8,000,000.00
负债合计		91,766,301.68	54,793,313.21
所有者权益：			

股本		164,937,000.00	159,450,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		99,144,006.69	65,223,346.23
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	379,046.94
专项储备		0	0
盈余公积		10,868,367.63	9,726,567.30
一般风险准备			0
未分配利润		47,815,308.74	37,539,105.76
所有者权益合计		322,764,683.06	272,318,066.23
负债和所有者权益合计		414,530,984.74	327,111,379.44

(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		325,157,930.11	218,819,077.54
其中：营业收入	(七) 29	325,157,930.11	218,819,077.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		207,983,271.33	118,140,751.94
其中：营业成本	(七) 29	170,782,605.01	99,292,795.81
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	(七) 30	65,383.21	345,813.98
销售费用	(七) 31	1,271,284.63	954,997.61
管理费用	(七) 32	15,039,508.59	7,195,766.99
研发费用	(七) 33	8,237,976.25	5,631,287.83
财务费用	(七) 34	3,061,603.53	3,304,053.74
其中：利息费用	(七) 34	3,293,493.32	1,839,251.1
利息收入	(七) 34	433,340.75	47,455.48
资产减值损失	(七) 35	9,524,910.11	1,416,035.98

加：其他收益	(七) 36	12,137.24	603.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 37	5,409,831.28	-8,998.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 37	5,409,831.28	-8,998.26
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,596,627.30	100,669,930.51
加：营业外收入	(七) 38	768,843.26	1,656,085.64
减：营业外支出	(七) 39	363,870.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,001,600.56	102,326,016.15
减：所得税费用	(七) 40	21,535,932.55	17,388,361.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,465,668.01	84,937,654.53
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）		101,465,668.01	84,937,654.53
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		-168,920.17	-214,788.76
2.归属于母公司所有者的净利润		101,634,588.18	85,152,443.29
六、其他综合收益的税后净额		10,797,643.28	-2,657,765.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,965,483.28	-2,515,547.98
(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		9,965,483.28	-2,515,547.98
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		9,965,483.28	-2,515,547.98
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		832,160.00	-142,217.85
七、综合收益总额		112,263,311.29	82,279,888.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,600,071.46	82,636,895.31
归属于少数股东的综合收益总额		663,239.83	-357,006.61
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	(七) 42	0.62	0.57
(二)稀释每股收益（元/股）	(七) 42	0.62	0.57

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：卢建伟

会计机构负责人：崔晓菊

(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	(十四) 4	69,753,351.24	64,173,467.29
减：营业成本	(十四) 4	30,128,705.19	24,515,820.60
税金及附加		65,383.21	345,813.98
销售费用		1,271,284.63	954,997.61
管理费用		13,113,709.70	5,621,149.28
研发费用		8,237,976.25	5,631,287.83
财务费用		2,929,310.46	3,321,638.01
其中：利息费用		3,094,971.32	1,837,406.19
利息收入		284,335.28	27,100.42
资产减值损失		9,996,785.39	933,822.95
加：其他收益		12,137.24	603.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 5	5,409,831.28	-8,998.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,409,831.28	-8,998.26
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）		9,432,164.93	22,840,541.94
加：营业外收入		768,843.26	1,656,085.64
减：营业外支出		33,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,168,008.19	24,496,627.58
减：所得税费用		-1,249,995.12	1,610,236.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,418,003.31	22,886,391.52
（一）持续经营净利润		11,418,003.31	22,886,391.52
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		177,762.67	115,754.44
（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		177,762.67	115,754.44
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		177,762.67	115,754.44
6.其他			
六、综合收益总额		11,595,765.98	23,002,145.96

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		137,409,227.27	144,531,612.19
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	（七）43	16,426,125.15	5,906,959.84
经营活动现金流入小计		153,835,352.42	150,438,572.03
购买商品、接受劳务支付的现金		165,084,851.16	116,845,286.89
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		10,009,701.64	6,374,634.91
支付的各项税费		256,008.3	8,693,567.68
支付其他与经营活动有关的现金	（七）43	24,918,925.69	6,730,181.09
经营活动现金流出小计		200,269,486.79	138,643,670.57
经营活动产生的现金流量净额		-46,434,134.37	11,794,901.46
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	(七) 43	67,435,144.88	26,955,725.00
投资活动现金流入小计		67,435,144.88	26,955,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,308,813.77	21,909,245.86
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	(七) 43	64,713,320.9	23,200,000
投资活动现金流出小计		186,022,134.67	45,109,245.86
投资活动产生的现金流量净额		-118,586,989.79	-18,153,520.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,358,396.00	70,875,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		205,896.00	
取得借款收到的现金		70,680,000	38,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 43	55,339,886.84	840,960.15
筹资活动现金流入小计		167,378,282.84	109,715,960.15
偿还债务支付的现金		31,338,500.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,806,294.29	1,837,406.19
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	(七) 43	51,997,836.35	2,329,450.31
筹资活动现金流出小计		87,142,630.64	33,166,856.5
筹资活动产生的现金流量净额		80,235,652.20	76,549,103.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,535,280.4	-1,044,119.33
五、现金及现金等价物净增加额		-82,250,191.56	69,146,364.92
加：期初现金及现金等价物余额		102,022,619.66	32,876,254.74
六、期末现金及现金等价物余额		19,772,428.1	102,022,619.66

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：卢建伟

会计机构负责人：崔晓菊

(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		31,453,668.31	76,704,562.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,665,576.48	3,826,421.3
经营活动现金流入小计		51,119,244.79	80,530,983.63
购买商品、接受劳务支付的现金		49,264,084.40	74,798,111.43
支付给职工以及为职工支付的现金		8,765,371.31	5,959,470.79
支付的各项税费		219,585.80	8,673,401.66

支付其他与经营活动有关的现金		24,341,138.09	5,760,648.55
经营活动现金流出小计		82,590,179.60	95,191,632.43
经营活动产生的现金流量净额		-31,470,934.81	-14,660,648.80
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		4,132,534.00	26,955,725.00
投资活动现金流入小计		4,132,534.00	26,955,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,085,178.49	15,535,464.57
投资支付的现金		37,898,200.00	10,840,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,031,762.90	23,200,000.00
投资活动现金流出小计		98,015,141.39	49,575,464.57
投资活动产生的现金流量净额		-93,882,607.39	-22,619,739.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,152,500.00	70,875,000.00
取得借款收到的现金		70,680,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		111,832,500.00	108,875,000.00
偿还债务支付的现金		31,338,500.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,607,772.29	1,837,406.19
支付其他与筹资活动有关的现金		6,266,943.70	1,486,645.25
筹资活动现金流出小计		41,213,215.99	32,324,051.44
筹资活动产生的现金流量净额		70,619,284.01	76,550,948.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,305.61	-249.05
五、现金及现金等价物净增加额		-54,667,952.58	39,270,311.14
加：期初现金及现金等价物余额		69,887,830.08	30,617,518.94
六、期末现金及现金等价物余额		15,219,877.50	69,887,830.08

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

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

5.其他						-556,809.61						-556,809.61	
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	164,937,000.00				99,144,006.69		7,422,989.07		10,868,367.63		200,101,958.95	531,240.19	483,005,562.53

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	100,000,000.00				7,232,150.51		529,863.38		7,437,928.15		66,745,366.96	19,110.97	181,964,419.97
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	100,000,000.00				7,232,150.51		529,863.38		7,437,928.15		66,745,366.96	19,110.97	181,964,419.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	59,450,000.00				57,991,195.72		-2,515,547.98		2,288,639.15		32,863,804.14	-357,006.61	149,721,084.42

填列)												
(一) 综合收益总额						-2,515,547.98				85,152,443.29	-357,006.61	82,279,888.70
(二) 所有者投入和减少资本	9,450,000.00			57,991,195.72								67,441,195.72
1. 股东投入的普通股	9,450,000.00			57,991,195.72								67,441,195.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,288,639.15		-2,288,639.15			
1. 提取盈余公积							2,288,639.15		-2,288,639.15			
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	50,000,000.00									-50,000,000.00		
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	50,000,000.00									-50,000,000.00		
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	159,450,000.00			65,223,346.23		-1,985,684.60		9,726,567.30		99,609,171.10	-337,895.64	331,685,504.39

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：卢建伟

会计机构负责人：崔晓菊

(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	159,450,000.00				65,223,346.23		379,046.94		9,726,567.30		37,539,105.76	272,318,066.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,450,000.00				65,223,346.23		379,046.94		9,726,567.30		37,539,105.76	272,318,066.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,487,000.00				33,920,660.46		-379,046.94		1,141,800.33		10,276,202.98	50,446,616.83
(一)综合收益总额							177,762.67				11,418,003.31	11,595,765.98

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	164,937,000.00				99,144,006.69		0.00		10,868,367.63		47,815,308.74	322,764,683.06

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	100,000,000.00				7,232,150.51		263,292.50		7,437,928.15		66,941,353.39	181,874,724.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				7,232,150.51		263,292.50		7,437,928.15		66,941,353.39	181,874,724.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	59,450,000.00				57,991,195.72		115,754.44		2,288,639.15		-29,402,247.63	90,443,341.68
(一) 综合收益总额							115,754.44				22,886,391.52	23,002,145.96
(二) 所有者投入和减少资本	9,450,000.00				57,991,195.72							67,441,195.72
1. 股东投入的普通股	9,450,000.00				57,991,195.72							67,441,195.72
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								2,288,639.15		-2,288,639.15		
1. 提取盈余公积								2,288,639.15		-2,288,639.15		
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	50,000,000.00									-50,000,000.00		
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	50,000,000.00									-50,000,000.00		
(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	159,450,000.00				65,223,346.23		379,046.94		9,726,567.30		37,539,105.76	272,318,066.23

国电康能科技股份有限公司

财务报表附注

(2018年12月31日)

(一) 公司的基本情况

1、公司概况

国电康能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为1999年11月设立的北京热点文化艺术有限公司，2005年7月公司名称变更为北京国电康能科技有限公司，2014年6月公司名称变更为国电康能科技有限公司；2015年6月，国电康能科技有限公司整体变更为股份有限公司，经北京市工商行政管理局石景山分局核准，统一社会信用代码为：91110107700355128B；法定代表人：陈漫虹。截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币164,937,000.00元；实收资本为人民币164,937,000.00元，股本情况详见附注（七）24。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

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

本公司组织形式：股份有限公司。

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

3、本公司的业务性质和主要经营活动

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

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

4、母公司以及集团最终控制人的名称

本公司无母公司，陈少辉、陈少忠为公司共同实际控制人。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共4家，其中：一级子公司3家、二级子公司1家，详见附注（九）1

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”

（三）财务报表的编制基础

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

（四）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、

佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

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

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

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

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

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

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 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；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

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

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

(5) 金融负债的终止确认

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合1	应收关联方之间的往来一般不计提坏账准备，特殊情况下按“单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项”计提坏账准备
组合2	不计提坏账准备
组合3	按账龄分析法计提坏账准备

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

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

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10、存货的分类和计量

(1) 存货分类: 本集团存货主要包括工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的确认: 本集团存货同时满足下列条件的, 予以确认:

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

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

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法:

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

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

量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(7) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的

账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

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

注：能源管理合同中的房屋及建筑物、机器设备按能源管理期限确定预计使用年限。

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

(3) 融资租入固定资产

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

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

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期

届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，

当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

19、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括项目承包收入、合同能源管理收入、销售商品收入、专利技术转让（许

可) 收入和让渡资产使用权收入等。

(1) 项目承包收入

当年开工当年竣工的项目, 采用工程竣工时确认收入。

跨年度施工项目, 一般应按工程进度确认收入。其中: 合同约定了工程价款结算方式及价款总额的, 应按工程完工进度百分比确认收入; 对合同没有约定工程价款总额而是按施工定额据实结算收入的, 企业必须按工程结算进度编制施工图预算, 据此编制工程预结算书, 并以此作为确认收入的依据。

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

(2) 合同能源管理收入

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

(3) 销售商品收入

本集团销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认:

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

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

(4) 专利技术转让(许可)收入

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

(5) 让渡资产使用权收入

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

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

21、政府补助的确认和计量

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间直接计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

23、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过

程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
其他收益		603.17	603.17
营业外收入	603.17	-603.17	

上述会计政策变更并未影响本公司本报告期的净利润。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税为应税收入 3%、6%、10%、11%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的3%。

（4）地方教育费附加为应纳流转税额的2%。

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

2、税收优惠

（1）本公司于2016年12月22日取得《高新技术企业证书》，证书编号为

GR201611003731，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司2018年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

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

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

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

(七) 合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，年末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，“本年发生额”指2018年度发生额，“上年发生额”指2017年度发生额，金额单位为人民币元。)

1、货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	人民币	原币	折算汇率	人民币
库存现金			158,123.37			233,472.76
其中：美元	22,437.23	6.8632	153,991.20	35,516.38	6.5342	232,071.13
银行存款			19,614,304.73			101,789,146.90
其中：美元	633,786.49	6.8632	4,349,803.44	1,145,759.20	6.5342	7,486,619.76
其他货币资金			900,000.00			
其中：美元						
合 计	656,223.72		20,672,428.10	1,181,275.58		102,022,619.66

注：其他货币资金为保函保证金具体情况详见本附注“(七)合并财务报表主要项目注释”之“14、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

科 目	年末余额	年初余额
应收票据	55,689,376.00	52,273,600.00
应收账款	55,572,222.21	107,386,980.83
合 计	111,261,598.21	159,660,580.83

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	2,980,000.00	
商业承兑票据	52,709,376.00	52,273,600.00
合 计	55,689,376.00	52,273,600.00

(2) 截至年末，本集团无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	135,000.00	
商业承兑票据		
合 计	135,000.00	

(4) 截至年末，本集团无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
其中：账龄组合	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21

续

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	109,606,633.84	100.00	2,219,653.01	2.03	107,386,980.83
其中：账龄组合	108,162,363.84	98.68	2,219,653.01	2.05	105,942,710.83
关联方组合	1,444,270.00	1.32			1,444,270.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,606,633.84	100.00	2,219,653.01	2.03	107,386,980.83

(6) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	79,794,129.21	797,941.29	1.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	28,346,234.63	1,417,311.72	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	22,000.00	4,400.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)			
4—5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	108,162,363.84	2,219,653.01	

(7) 本集团 2018 年度计提应收账款坏账准备金额 4,649,202.01 元。

(8) 按欠款方归集的年末主要应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
安阳市亮化照明管理处	225,523.96	0.36	2,255.24
北京城建安装集团有限公司	789,684.00	1.26	7,896.84

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
桃江县天源能源燃料有限公司	8,780,000.00	14.06	203,500.00
HAN SENG COAL MINE CO., LTD	21,251,037.13	34.03	1,062,551.86
福嘉综环科技股份有限公司	31,034,185.59	49.70	5,571,336.22
合 计	62,080,430.68	99.41	6,847,540.16

3、预付账款

(1) 按账龄结构列示

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	19,825,767.32	30.06	47,673,399.71	100.00
1年至2年(含2年)	46,124,316.91	69.94		
2年至3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合 计	65,950,084.23	100.00	47,673,399.71	100.00

(2) 年末余额主要预付款项单位情况

单位名称	2018年12月31日余额	占预付账款年末余额的比例(%)
江苏华伟建设集团有限公司	19,260,000.00	29.20
自贡东联锅炉有限公司	15,580,896.56	23.63
江苏景禾源环保科技有限公司	10,355,400.00	15.70
江苏田润化工设备有限公司	9,920,000.00	15.04
湘乡机械厂有限责任公司	5,652,000.00	8.57
合 计	60,768,296.56	92.14

(3) 账龄超过一年的重要预付账款

单位名称	1年以上的预付账款	款项性质	未及时结算原因
江苏华伟建设集团有限公司	13,400,000.00	工程款	工程未完工
自贡东联锅炉有限公司	11,708,000.00	设备款	未全部发货
江苏田润化工设备有限公司	9,920,000.00	设备款	未发货
江苏景禾源环保科技有限公司	6,903,600.00	设备款	未发货
湘乡机械厂有限责任公司	3,768,000.00	设备款	未发货

单位名称	1年以上的预付账款	款项性质	未及时结算原因
青岛尚能电力工程有限公司	424,716.91	设计款	设计图施工配合阶段暂未完成
合 计	46,124,316.91		

4、其他应收款

科 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,145,767.01	5,080,328.10
合 计	26,145,767.01	5,080,328.10

(1) 其他应收款分类披露

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

续

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,093,750.08	100.00	13,421.98	0.26	5,080,328.10
其中：账龄组合	479,636.00	9.41	13,421.98	2.80	466,214.02
关联方组合	163,355.00	3.21			163,355.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
备用金、保证金组合 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,450,759.08	87.38			4,450,759.08
合计	5,093,750.08	100.00	13,421.98	0.26	5,080,328.10

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,028,321.25	220,283.21	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	22,028,321.25	220,283.21	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	434,238.00	4,342.38	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)	45,398.00	9,079.60	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	479,636.00	13,421.98	

(3) 本集团 2018 年度计提其他应收款坏账准备金额 206,861.23 元。

(4) 本集团 2018 年度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	219,808.97	530,239.08
保证金	4,117,920.00	3,920,520.00

零星采购等预付款		266,783.22
往来款	22,028,321.25	376,207.78
合 计	26,366,050.22	5,093,750.08

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工--建造合同形成的已完工未结算资产	246,736,553.46		246,736,553.46	40,798.68		40,798.68
库存商品						
合 计	246,736,553.46		246,736,553.46	40,798.68		40,798.68

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	年末余额
累计已发生成本	247,818,314.49
累计已确认毛利	229,289,274.43
减：预计损失	
已办理结算的金额	230,371,035.46
建造合同形成的已完工未结算资产	246,736,553.46

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,686,356.58	352,596.70
预缴企业所得税		738,763.41
待摊房租及物业费	82,499.00	125,166.67
合 计	2,768,855.58	1,216,526.78

7、长期股权投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
一、合营企业						

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
小 计						
二、联营企业						
Ae-Hui Renew Co.,Ltd (亿辉再生能源有限公司)				11,806,902.76		11,806,902.76
小 计						
合 计				11,806,902.76		11,806,902.76

续表

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小 计								
二、联营企业								
Ae-Hui Renew Co.,Ltd (亿辉再生能源有限公司)		-11,791,167.53	-15,735.23					
小 计		-11,791,167.53	-15,735.23					
合 计		-11,791,167.53	-15,735.23					

注：本公司对Ae-Hui Renew Co.,Ltd(亿辉再生能源有限公司)的投资79,950,000.00泰铢，折合人民币14,500,000.00元，在持有期间累计确认投资收益-3,087,879.41元（其中本期确认-15,735.23元），累计确认其他综合收益379,046.94元，截至股权处置日，账面长期股权投资

余额为11,791,167.53元，2018年11月19日，本公司将持有Ae-Hui Renew Co.,Ltd（亿辉再生能源有限公司）的股权进行转让，转让价格79,950,000.00泰铢，折合人民币16,869,450.00元，发生处置费用31,762.90元，减去股权处置日的余额11,791,167.53元，差额5,046,519.57元确认投资收益，另将确认的其他综合收益379,046.94元转为投资收益，本年转让该联营企业确认投资收益5,425,566.51元。

8、固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	103,227,082.80	69,873,605.20
固定资产清理		
合计	103,227,082.80	69,873,605.20

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,000,000.00	69,897,161.95	3,205,759.62	603,100.42	124,377.24	79,830,399.23
2. 本年增加金额	41,488,705.09	1,551,655.06	4,804.24	76,472.04	1,195,485.70	44,317,122.13
(1) 购置	41,488,705.09	1,551,655.06	4,804.24	76,472.04	1,195,485.70	44,317,122.13
(2) 在建工程转入						
3. 本年减少金额		3,250,000.00				3,250,000.00
(1) 处置或报废						
(2) 资产移交		3,250,000.00				3,250,000.00
4. 其他（外币报表折算差异）			66,787.00	9,234.52	343.80	76,365.32
5. 年末余额	47,488,705.09	68,198,817.01	3,277,350.86	688,806.98	1,320,206.74	120,973,886.68
二、累计折旧						

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	其他设备	合 计
1. 年初余额		8,296,155.15	1,254,100.62	296,375.98	110,162.28	9,956,794.03
2. 本年增加 金额	600,000.12	9,991,228.34	312,040.12	121,484.01	6,508.68	11,031,261.27
(1) 计提	600,000.12	9,991,228.34	312,040.12	121,484.01	6,508.68	11,031,261.27
3. 本年减少 金额		3,250,000.00				3,250,000.00
(1) 处置或 报废						
(2) 资产移 交		3,250,000.00				3,250,000.00
4. 其他(外 币报表折算 差异)			6,489.52	2,210.61	48.45	8,748.58
5. 年末余额	600,000.12	15,037,383.49	1,572,630.26	420,070.60	116,719.41	17,746,803.88
三、减值准 备						
1. 年初余额						
2. 本年增加 金额						
(1) 计提						
3. 本年减少 金额						
(1) 处置或 报废						
4. 其他(外 币报表折算 差异)						
5. 年末余额						
四、账面价 值						
1. 年末账面 价值	46,888,704.97	53,161,433.52	1,704,720.60	268,736.38	1,203,487.33	103,227,082.80
2. 年初账面	6,000,000.00	61,601,006.80	1,951,659.00	306,724.44	14,214.96	69,873,605.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合 计
价值						

注：本年固定资产原值转出系桃江三高竹炭和竹氢炭生产工艺节能改造项目本年提前终止，该项目相关的合同能源管理机器设备归桃江县天源能源燃料有限公司。

(2) 截至2018年12月31日，上述固定资产中所有权受到限制的情况详见本附注“(七)合并财务报表主要项目注释”之“14、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安化县渣矿余热发电项目	7,169,609.89	4,674,806.35	2,494,803.54	7,169,609.89		7,169,609.89
沅陵善恩矿业余热发电项目	95,892.08		95,892.08			
贡布电厂建设项目	3,991,320.52		3,991,320.52			
合 计	11,256,822.49	4,674,806.35	6,582,016.14	7,169,609.89		7,169,609.89

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本年增加额	本年转入固定资产额	本年其他减少额	年末余额	本期利息资本化率(%)
安化县渣矿余热发电项目	7,169,609.89				7,169,609.89	
沅陵善恩矿业余热发电项目		95,892.08			95,892.08	
贡布电厂建设项目		3,991,320.52			3,991,320.52	
合 计	7,169,609.89	4,087,212.60			11,256,822.49	

续

项目名称	资金来源	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额
------	------	------	-----------	--------------

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

(3) 截至2018年12月31日，上述在建工程中所有权受到限制的情况详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“14、所有权或使用权受到限制的资产”。

(4) 截至2018年12月31日，上述在建工程中工程停工及减值的情况详见本附注“(十二)资产负债表日后事项”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额		9,985,000.00	102,233.01	10,087,233.01
2. 本年增加金额	41,179,200.00			41,179,200.00
(1) 外购	41,179,200.00			41,179,200.00
(2) 内部研发				
(3) 在建工程转入				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	41,179,200.00	9,985,000.00	102,233.01	51,266,433.01
二、累计摊销				
1. 年初余额		665,972.12	8,763.54	674,735.66
2. 本年增加金额		599,497.92	20,773.20	620,271.12
(1) 摊销		599,497.92	20,773.20	620,271.12
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 报废				
4. 年末余额		1,265,470.04	29,536.74	1,295,006.78
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				

项 目	土地使用权	专利	软件	合计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	41,179,200.00	8,719,529.96	72,696.27	49,971,426.23
2. 年初账面价值		9,319,027.88	93,469.47	9,412,497.35

注：土地使用权为国电康能科技股份有限公司与 KAMPOTSPECIAL ECONOMIC ZONE CO.,LTD.及 VINH HOUR于 2016 年 8 月在柬埔寨签订《关于投资合作喷环电厂的协议》约定由公司控股子公司国电节能环保科技有限公司以 50 万美元收购交易对方持有的喷环电力供应有限公司100%股权，同时约定国电节能环保科技有限公司以 600 万美元收购 KAMPOTSPECIAL ECONOMIC ZONE CO.,LTD.及 VINH HOUR名下 20 公顷土地所有权(以最终办理结果为准)作为电厂建设所用，KAMPOTSPECIAL ECONOMIC ZONE CO.,LTD.及 VINH HOUR需在国电节能环保科技有限公司通知其办理过户手续之日起 3 个月内将 20 公顷土地所有权过户到喷环电力供应有限公司名下。截至2018年12月31日还暂未取得相关产权证原因为 VINH HOUR先生对KAMPOTSPECIAL ECONOMIC ZONE CO.,LTD.及其名下的喷环经济特区有限公司周边的土地重新做了用地规划，并向喷环省政府报批，现喷环省政府已陆续重新分批给 VINH HOUR先生及KAMPOTSPECIAL ECONOMIC ZONE CO.,LTD.办理土地所有权证，待办理完后再过户至国电节能环保科技有限公司名下。

11、长期待摊费用

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
服务费—桃江县节能改造项目	1,166,666.67		1,166,666.67	
待摊装修费		3,122,956.91		3,122,956.91
合 计	1,166,666.67	3,122,956.91	1,166,666.67	3,122,956.91

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,763,944.58	1,764,619.47	2,233,074.99	358,284.82
可抵扣亏损			78,369.32	19,592.33
合 计	11,763,944.58	1,764,619.47	2,311,444.31	377,877.15

(2) 已确认的递延的所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税法与会计收入确认时点的差异	198,189,063.93	39,637,812.79	76,877,530.46	15,372,587.75
合 计	198,189,063.93	39,637,812.79	76,877,530.46	15,372,587.75

13、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备、工程款	60,332,536.24	30,350,000.00
收购孙公司保证金	2,745,280.00	2,613,680.00
合 计	63,077,816.24	32,963,680.00

14、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	900,000.00	保函保证金
固定资产-机器设备	66,341,441.66	能源管理合同涉及的固定资产，管理期结束后移交用能单位
固定资产-办公楼	41,488,705.09	购房产办理抵押贷款
在建工程	7,265,501.97	能源管理合同涉及的在建工程，完工且在管理期结束后移交用能单位
合 计	115,995,648.72	

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

15、短期借款

借款条件	年末余额	年初余额	备 注
保证+质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	详见注②
保证借款	20,000,000.00		详见注①
合 计	50,000,000.00	30,000,000.00	

注：①本公司2017年12月27日、2018年3月6日与宁波银行股份有限公司北京分行签订了借款合同，借款金额分别为10,000,000.00元、10,000,000.00元，借款期限均为1年，公司控股股东、实际控制人陈少辉、陈少忠为该两笔借款提供最高额保证担保。

②本公司2018年7月26日与北京银行股份有限公司石景山支行签订了借款合同，借款金额为30,000,000.00元，借款期限1年。本公司以6项专利（冶炼炉高温余热凝气式汽轮

机过饱和蒸汽发电系统，专利号：ZL201320460627.6；一种节能型发电锅炉装置，专利号：ZL201520161944.7；一种多用节能燃气取暖器，专利号：ZL201520204795.8；一种高效空气粉尘清洁环保设备，专利号：ZL201521126421.5；一种带静电导除功能的化工废气处理装置，专利号：ZL201620080987.7；一种抗谐波干扰的智能供电线路控制器，专利号：ZL201620086440.8）及公司实际控制人陈少辉将其持有的公司部分股份 31,500,000 股（限售股）质押给北京中技知识产权融资担保有限公司，为公司向北京银行股份有限公司石景山支行银行授信的 30,000,000.00 元借款提供质押担保。同时，陈少辉和陈文丽为该笔借款承担无限连带责任保证，向北京中技知识产权融资担保有限公司提供反担保。质押登记日为 2017 年 8 月 8 日，质押期限为自完成出质登记手续之日起至公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订的《股权质押（反担保）协议书》项下相关义务全部履行完毕之日止。

16、应付票据及应付账款

科目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	74,590,988.33	49,312,031.60
其中：工程款	63,005,405.40	39,460,339.07
材料及设备款	11,585,582.93	8,523,592.53
其他		1,328,100.00
合计	74,590,988.33	49,312,031.60

（1）应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	68,630,646.14	43,386,954.81
1-2 年（含 2 年）	1,569,312.82	5,708,435.79
2-3 年（含 3 年）	4,174,388.37	150,200.00
3-4 年（含 4 年）	216,641.00	66,441.00
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上		
合计	74,590,988.33	49,312,031.60

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,679,000.00	质保金
溧阳市华盛化工环保设备厂	688,000.00	质保金
浙江规矩塑料机械有限公司	412,000.00	质保金
合计	2,779,000.00	

17、预收账款

(1) 账龄分类列示

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	657,667.74	28,461.00
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上		
合 计	657,667.74	28,461.00

(2) 预收账款按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
节能效益分享款	585,253.95	
艾布鲁一体化水处理项目款	72,413.79	28,461.00
合 计	657,667.74	28,461.00

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,383,321.34	8,498,194.74	8,401,261.05	1,480,255.03
二、离职后福利—设定提存计划	11,101.12	465,397.41	457,235.41	19,263.12
三、辞退福利		37,375.00	37,375.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,394,422.46	9,000,967.15	8,895,871.46	1,499,518.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,374,796.77	7,578,783.42	7,488,772.20	1,464,807.99
2、职工福利费		554,256.10	554,256.10	
3、社会保险费	8,524.57	280,319.63	273,397.16	15,447.04
其中：医疗保险费	7,611.20	243,574.36	237,393.56	13,792.00
工伤保险费	304.50	15,646.51	15,399.33	551.68
生育保险费	608.87	21,098.76	20,604.27	1,103.36

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
意外保险				
4、住房公积金		56,301.00	56,301.00	
5、工会经费和职工教育经费		28,534.59	28,534.59	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,383,321.34	8,498,194.74	8,401,261.05	1,480,255.03

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	10,652.54	448,070.73	440,238.55	18,484.72
2、失业保险费	448.58	17,326.68	16,996.86	778.40
3、企业年金缴费				
合 计	11,101.12	465,397.41	457,235.41	19,263.12

(4) 辞退福利

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿		37,375.00	37,375.00	
合 计		37,375.00	37,375.00	

19、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税		93,585.42
企业所得税	389,816.56	2,672.48
个人所得税	11,467.68	17,640.75
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税		35,457.50
其他（国外流转税）	178.45	16,624.45
其他（福利税）	852.61	
合 计	402,315.30	165,980.60

20、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	10,708,492.24	4,780,214.75
1 年至 2 年 (含 2 年)		
2 年至 3 年 (含 3 年)		3,264.37
3 年以上	3,264.37	
合 计	10,711,756.61	4,783,479.12

(2) 按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
费用报销等应付款	59,521.15	1,104,844.53
往来款	10,652,235.46	3,678,634.59
合 计	10,711,756.61	4,783,479.12

21、一年内到期的非流动负债

类 别	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	10,918,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	10,918,000.00	

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	13,434,082.93	7,722,625.86
合 计	13,434,082.93	7,722,625.86

23、长期借款

借款条件	年末余额	年初余额	备 注
保证+质押借款		8,000,000.00	详见注①
保证+抵押借款	16,423,500.00		详见注②、③
合 计	16,423,500.00	8,000,000.00	

注：①本公司 2017 年 2 月 10 日陈少辉和陈少忠以无限连带责任作担保与北京知识产权运营管理有限公司签订《投资协议》，北京知识产权运营管理有限公司以委托贷款方式通过北京银行股份有限公司中关村科技园区支行申请 8,000,000.00 元贷款，期限为 2 年。同时，本公司以 11 项专利（一种烟气处理装置，专利号：ZL201410604868.2；一种带废气处理的

搅拌式废料熔炼回收设备，专利号：ZL201620192565.9；一种带废气废渣处理装置的化工焚烧炉，专利号：ZL201620144445.1；一种带尾气处理的化工煤燃烧炉，专利号：ZL201620201844.7；一种带尾气处理装置的化工废气再利用设备，专利号：ZL201620135933.6；一种带尾气净化功能的双重化工干燥装置，专利号：ZL201620144441.3；一种废气无害化多级处理装置，专利号：ZL201620084480.9；一种化工废渣废液处理净化装置，专利号：ZL201620075820.1；一种可燃性尾气燃烧回收装置，专利号：ZL201620202356.8；一种冶炼炉烟气余热饱和蒸汽双螺杆膨胀动力机发电系统，专利号：ZL201320420774.0；一种节能环保连续式碳化炉，专利号：ZL201620279200.X）和陈少忠以其拥有本公司 3,000,000 股的股份作质押。该笔借款将于 2019 年 4 月 5 日到期，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

②本公司于 2018 年 3 月向北京金石融景房地产开发有限公司购买了 10 间房产（产权证书号：京（2018）石不动产 0030752 号；京（2018）石不动产 0030751 号；京（2018）石不动产 0030750 号；京（2018）石不动产 0030749 号；京（2018）石不动产 0030748 号；京（2018）石不动产 0030747 号；京（2018）石不动产 0030746 号；京（2018）石不动产 0030745 号；京（2018）石不动产 0030744 号；京（2018）石不动产 0030741 号），该房产固定资产账面入账价值 23,971,918.87 元，房款金额 24,437,393.00 元，房屋首付款 12,257,393.00 元已于 2018 年 3 月支付，剩余 12,180,000.00 元分 10 年期支付。2018 年 6 月 11 日与北京银行股份有限公司石景山支行签订了 10 年期商用购房贷款借款合同，借款金额为 12,180,000.00 元，借款以上述 10 间房产作为抵押，陈少辉、陈少忠、陈漫虹、陈文丽、陈燕珊为该笔借款提供个人连带责任保证担保。同时，本公司委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保，并由陈少辉及其配偶陈文丽为北京市文化科技融资担保有限公司提供家庭无限连带责任保证反担保。该笔借款合同约定贷款的偿还方法为等额本金，按季偿还，每季偿还金额为 304,500.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已偿还 913,500.00 元。2019 年本公司需偿还 1,218,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

③本公司于 2018 年 6 月向北京金石融景房地产开发有限公司购买了 8 间房产（产权证书号：京（2018）石不动产权第 0030731 号、京（2018）石不动产权第 0030732 号、京（2018）石不动产权第 0030733 号、京（2018）石不动产权第 0030734 号、京（2018）石不动产权第 0030735 号、京（2018）石不动产权第 0030736 号、京（2018）石不动产权第 0030739 号、京（2018）石不动产权第 0030740 号），该房产固定资产账面入账价值 17,516,786.22 元，房款金额 17,476,918.00 元，房屋首付款 8,976,918.00 元已于 2018 年 6 月支付，剩余 8,500,000.00 元分 5 年期支付。2018 年 9 月 21 日与中国股份有限公司北京石景山支行签订了 5 年期固定资产借款合同，借款金额为 8,500,000.00 元，以上述 8 间房产作为抵押，陈少

辉提供个人连带责任保证担保。同时，本公司委托北京市文化科技融资担保有限公司为该笔借款提供连带责任保证担保，并由陈少辉及其配偶陈文丽为北京市文化科技融资担保有限公司提供家庭无限连带责任保证反担保。该笔借款合同约定贷款的偿还方法为等额本金，按季偿还，每季偿还金额为 425,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已偿还 425,000.00 元。2019 年本公司需偿还 1,700,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债列示。

24、股本

(1) 股本变动情况

项 目	年初余额	本年变动增减(+, -)				年末余额
		发行新股	转让股权	转增股本	小计	
陈少辉	60,000,000.00					60,000,000.00
陈少忠	48,000,000.00					48,000,000.00
宋宝威	3,780,000.00					3,780,000.00
湖南恒程新 能源科技有 限公司	30,115,000.00					30,115,000.00
新余至诚宏 安资产管理 合伙企业(有 限合伙)	2,650,000.00					2,650,000.00
杭州国核富 盈股权投资 合伙企业(有 限合伙)	6,800,000.00					6,800,000.00
谢铿	3,000,000.00					3,000,000.00
深圳宏泰源 资产管理有 限公司—宏 泰一号私募 投资基金	600,000.00					600,000.00
卢国淼	3,000,000.00					3,000,000.00
长沙笑天投 资有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00
郑春苗	5,000.00					5,000.00
霍尔果斯盛 世勤悦股权 投资合伙企 业(有限合 伙)		1,600,000.00			1,600,000.00	1,600,000.00
宁夏盛世博		1,340,000.00			1,340,000.00	1,340,000.00

项 目	年初余额	本年变动增减(+, -)				年末余额
		发行新股	转让股权	转增股本	小计	
远投资合伙企业(有限合伙)						
霍尔果斯盛世隆轩股权投资合伙企业(有限合伙)		667,000.00			667,000.00	667,000.00
新余宏杰康资产管理合伙企业(有限合伙)		1,880,000.00			1,880,000.00	1,880,000.00
股份总数	159,450,000.00	5,487,000.00			5,487,000.00	164,937,000.00

(2) 股本变动情况说明

2018年2月9日公司《第一届董事会第二十五次会议决议》、2018年2月26日公司《2018年第一次临时股东大会决议》及股份认购协议的规定，公司以非公开发行股票方式向霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业(有限合伙)、宁夏盛世博远投资合伙企业(有限合伙)、霍尔果斯盛世隆轩股权投资合伙企业(有限合伙)和新余宏杰康资产管理合伙企业(有限合伙)发行股份5,487,000股，2018年3月9日公司已收到非公开发行股票5,487,000股募集的全部资金。上述交易已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记证券持有人持股比例变更。

25、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	65,223,346.23	35,665,500.00	1,744,839.54	99,144,006.69
其他资本公积				
合 计	65,223,346.23	35,665,500.00	1,744,839.54	99,144,006.69

注：本年资本公积增加为2018年公司收到非公开发行股票5,487,000股募集的全部资金41,152,500.00元，增加注册资本5,487,000.00元，剩余资金计入资本公积35,665,500.00元，减其发行股票时所产生的发行费用1,744,839.54元。

26、其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	其中：税后归属于母公司	其中：税后归属于少数股东	

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
			损益				
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,985,684.60	9,408,673.67					7,422,989.07
外币财务报表折算差额	-1,985,684.60	9,408,673.67					7,422,989.07
合 计	-1,985,684.60	9,408,673.67					7,422,989.07

27、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,726,567.30	1,141,800.33		10,868,367.63
任意盈余公积				
合 计	9,726,567.30	1,141,800.33		10,868,367.63

28、未分配利润

项 目	本年发生额	提取或分配比例 (%)
调整前年初未分配利润	99,609,171.10	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	99,609,171.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,634,588.18	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	1,141,800.33	10.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备（适用金融企业）		
应付普通股股利		
向股东分配利润		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	200,101,958.95	

29、营业收入和营业成本

(1) 项目类别

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,341,700.71	170,782,605.01	214,389,702.68	99,292,795.81
其他业务	2,816,229.40		4,429,374.86	
合 计	325,157,930.11	170,782,605.01	218,819,077.54	99,292,795.81

(2) 主营业务收入按产品种类列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术许可及服务收入	6,509,787.72	320,287.57	1,702,778.29	214,640.75
项目承包收入	291,097,563.80	161,182,978.36	189,355,810.38	93,938,559.00
合同能源管理收入	22,018,769.02	6,900,468.33	23,331,114.01	5,139,596.06
商品销售	2,715,580.17	2,378,870.75		
合 计	322,341,700.71	170,782,605.01	214,389,702.68	99,292,795.81

30、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,523.16	126,742.71
教育费附加	4,523.15	96,471.23
房产税		
车船使用税	5,640.00	5,520.00
印花税	50,696.90	75,495.05
土地使用税		
资源税		41,584.99
合 计	65,383.21	345,813.98

31、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	820,506.44	669,648.28
办公费	10,231.81	5,826.00
折旧费	6,589.76	49,137.14
业务招待费	193,470.58	55,820.70
其他	240,486.04	174,565.49
合 计	1,271,284.63	954,997.61

32、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,202,177.89	3,221,135.96
办公费	309,162.18	297,343.57
折旧费	419,651.19	411,575.84
差旅费	509,999.13	720,262.14
业务招待费	420,681.92	302,465.63
聘请中介机构费用	798,151.82	967,260.30
房租及物管费	741,324.68	597,468.97
产能不足损失	5,857,951.08	
其他费用	780,408.70	678,254.58
合 计	15,039,508.59	7,195,766.99

33、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费	2,357,696.67	3,025,024.00
直接投入费用	3,989,149.93	877,811.38
折旧费	257,195.34	342,622.75
无形资产摊销	599,497.92	494,403.52
其他相关费用	1,034,436.39	891,426.18
合 计	8,237,976.25	5,631,287.83

34、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,293,493.32	1,839,251.10
利息收入	-433,340.75	-47,455.48
汇兑损益	-945,308.60	2,840.67
银行手续费	283,136.93	22,772.20
其他	863,622.63	1,486,645.25
合 计	3,061,603.53	3,304,053.74

注：其他为取得借款而支付的担保费、评审费、公证服务费等

35、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	4,850,103.76	1,416,035.98
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	4,674,806.35	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	9,524,910.11	1,416,035.98

36、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00		10,000.00
个税返还	2,137.24	603.17	
合 计	12,137.24	603.17	10,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术成果转化项目认定资金	10,000.00		与收益相关
合 计	10,000.00		

37、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	-15,735.23	-8,998.26
处置长期股权投资损益（损失“-”）	5,425,566.51	

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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	5,409,831.28	-8,998.26

38、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
与企业日常活动无关的政府补助	768,843.26	1,656,085.64	768,843.26
其他			
合 计	768,843.26	1,656,085.64	768,843.26

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中关村企业信用促进会企业贷款贴息及中介服务补贴资金		5,000.00	与收益相关
中关村科技园区石景山园管理委员会2016年度招商引资政策资金	749,000.00	537,000.00	与收益相关
北京市科学技术委员会2017年北京市高新技术成果转化项目认定资金		1,100,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局专利支持资金		6,270.00	与收益相关
稳岗补贴款金	4,843.26	7,815.64	与收益相关
党组织经费	15,000.00	7,815.64	与收益相关
合 计	768,843.26	1,656,085.64	

39、营业外支出

(1) 营业外支出分类情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	363,870.00		363,870.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
合 计	363,870.00		363,870.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	254,837.78	1,665,484.74
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	21,281,094.78	15,722,876.88
所得税费用	21,535,932.55	17,388,361.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	123,001,600.56
按适用税率计算的所得税费用	18,769,090.31
子公司适用不同税率的影响	5,682,224.58
调整以前期间所得税的影响	-232,830.48
非应税收入的影响	-1,909,920.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,737.76
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	52,662.09
其他	-853,031.19
所得税费用	21,535,932.55

41、其他综合收益的税后净额

详见本附注“（七）合并财务报表主要项目注释”之“26、其他综合收益”。

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上年发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	101,634,588.18	85,152,443.29
发行在外普通股的加权平均数	163,565,250.00	150,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.62	0.57

注 1：基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

注 2：企业当期发生配股的情况下，计算基本每股收益时，应当考虑配股中包含的送股因素，据以调整各列报期间发行在外普通股的加权平均数。因配股重新计算的上年度基本每股收益=上年度基本每股收益÷调整系数

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
年初发行在外的普通股股数	159,450,000.00	100,000,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		50,000,000.00
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	4,115,250.00	
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	163,565,250.00	150,000,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

43、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	16,426,125.15	5,906,959.84
其中：往来款项	14,699,002.93	4,202,815.55
营业外收入及其他收益	1,293,781.47	1,656,688.81
利息收入	433,340.75	47,455.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	24,918,925.69	6,730,181.09
其中：付现销售费用	444,188.43	236,212.17
付现管理费用、研发费用	3,768,062.21	5,120,222.35
往来款项	19,158,675.51	1,350,974.37
银行手续费等其他付现支出	647,999.54	22,772.20
保函保证金	900,000.00	

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	67,435,144.88	26,955,725.00
其中：借款本金收回	64,681,558.00	24,670,000.00
借款利息收入	2,753,586.88	2,285,725.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	64,713,320.90	23,200,000.00
其中：借款给其他单位	64,681,558.00	23,200,000.00
处置联营企业费用	31,762.90	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	55,339,886.84	840,960.15
其中：其他受限制的现金及银行存款增加		
借款本金	55,339,886.84	840,960.15

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	51,997,836.35	2,329,450.31
其中：归还本金	45,730,892.65	840,960.15
财务费用—利息支出		1,844.91
财务费用—其他筹资费用	863,622.63	1,486,645.25
股票定增发行费用	5,403,321.07	

44、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项 目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	101,465,668.01	84,937,654.53
加：资产减值准备	9,524,910.11	1,416,035.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,024,428.16	5,195,789.64
无形资产摊销	620,271.12	503,167.06
长期待摊费用摊销	1,166,666.67	350,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
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）	4,478,579.23	3,326,541.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,409,831.28	8,998.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,382,044.91	-168,466.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,491,208.12	15,891,343.77
存货的减少（增加以“-”号填列）	-246,695,754.78	2,776,384.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	24,729,991.03	-129,213,962.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,267,149.64	26,771,415.89
其他	284,624.51	
经营活动产生的现金流量净额	-46,434,134.37	11,794,901.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	19,772,428.10	102,022,619.66
减：现金的年初余额	102,022,619.66	32,876,254.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,250,191.56	69,146,364.92

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	19,772,428.10	102,022,619.66
其中：库存现金	158,123.37	233,472.76
可随时用于支付的银行存款	19,614,304.73	101,789,146.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	本年金额	上年金额
三、年末现金及现金等价物余额	19,772,428.10	102,022,619.66
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

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

(八) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷哱电力供应有限公司)	2018年12月24日	50万 美元	100.00	购买	2018年12月24日	交割确认书	0.00	0.00

(2) 合并成本以及商誉

项 目	Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷哱电力供应有限公司)
合并成本：	
支付的现金	3,431,600.00
转移非现金资产的公允价值	
发行或承担债务的公允价值	
发行权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	3,431,600.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	3,431,600.00
商誉	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

项 目	Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷哱电力供应有限公司)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

项 目	Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷呖电力供应有限公司)	
	购买日公允价值	购买日账面价值
在建工程	3,431,600.00	
资产小计	3,431,600.00	
负债:		
负债小计		
净资产		
减: 少数股东权益		
取得的净资产		

(九) 在其他主体的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	环保建筑	80.00		80.00	设立
Kampot Electricity Supply Co.,Ltd. (喷呖电力供应有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	电力供应		80.00	80.00	非同一控制企业合并
沅陵国电康能能源有限公司	湖南	湖南	环保建筑	100.00		100.00	设立
Guodian kangneng Technology (combodia) Co.,Ltd. (国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司)	柬埔寨	柬埔寨	环保建筑	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	20.00	-168,920.17		531,240.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项 目	Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,807,796.24	12,292,481.20

项 目	Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO., Ltd. (国电节能环保科技有限公司)	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动资产	53,811,015.89	3,825,917.85
资产合计	58,618,812.13	16,118,399.05
流动负债	1,187,995.21	7,877.24
非流动负债		
负债合计	1,187,995.21	7,877.24
净资产合计	57,430,816.92	16,110,521.81
营业收入	520,789.38	281,670.99
净利润	-844,600.86	-1,073,943.80
综合收益总额	3,316,199.10	-1,689,478.19
经营活动现金流量	-362,873.20	1,156,661.99

2、在合营安排或联营企业中的权益

本集团无合营安排或联营企业。

(十) 关联方关系及交易

1、本集团的母公司

本集团无母公司，本集团最终控制人是陈少辉、陈少忠。具体持股情况如下：

实际控制人	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)	最终控制方
陈少辉、陈少忠	108,000,000.00	65.48	65.48	陈少辉、陈少忠

2、本集团的子公司

本集团的子公司情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团无合营和联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
陈少辉	公司股东、实际控制人
陈少忠	公司股东、董事
湖南恒程新能源科技有限公司	公司股东
杭州国核富盈股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
宋宝威	公司股东
卢国淼	公司股东
谢铿	公司股东
新余至诚宏安资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
新余宏杰康资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
霍尔果斯盛世勤悦股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
长沙笑天投资有限公司	公司股东
宁夏盛世博远投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
霍尔果斯盛世隆轩股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳宏泰源资产管理有限公司—宏泰一号私募投资基金	公司股东
郑春苗	公司股东
陈漫虹	董事长、法定代表人、湖南恒程新能源科技有限公司的股东
陈楚钊	湖南恒程新能源科技有限公司的股东
陈燕珊	董事
陈莎莎	董事、湖南恒程新能源科技有限公司的法人代表及股东
陈文丽	董事
张文洲	监事会主席
陈建生	监事
杨朝晖	职工监事
卢建伟	财务总监
马琼珠	董事会秘书
罗琼青	副总经理
湖南国电金缘黄金有限公司	同一实际控制人控制的公司
普宁市商南食品有限公司	同一实际控制人控制的公司
SOUTHERNCEMENT (CAMBODIA) CO., LTD	公司股东参股的公司

5、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南国电金缘黄金有限公司	工程项目承包		13,392,968.72

(2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

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

(3) 本年关联担保

①本公司于2018年3月8日与北京银行股份有限公司石景山支行签订了《综合授信合同》，一年期最高授信额度为3,000,000.00元。陈少辉、陈少忠、陈文丽和陈燕珊为该授信提供最高额保证担保。

②其他担保具体情况详见本附注“(七)合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，23、长期借款”。

(4) 关联方资金拆借

关联方	原币金额(美元)	折算汇率	拆借年末余额	说明
拆入：				
陈少辉	1,380,000.00	6.8632	9,471,216.00	国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司注册资金借款

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	湖南国电金缘黄金有限公司		1,444,270.00
其他应收款	陈少辉		130,684.00
其他应付款	陈漫虹		
其他应付款	宋宝威	45,463.17	1,088,314.00
其他应付款	罗琼青		413.00
其他应付款	张勇	492,753.30	
其他应付款	陈少辉	9,471,216.00	

上表中陈少辉款项系境外国电康能科技(柬埔寨)股份有限公司注册资金借款，不计息。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 股权质押

截止报告日公司质押股权共计 34,500,000 股（限售股），股权质押均为公司向银行借款由第三方提供担保而向第三方质押的股权。质押具体情况详见本附注“（七）合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，23、长期借款”。

(2) 房产抵押

房产抵押均为购买房产分期付款，向银行借款的抵押，截至报告日该房产抵押手续还正在办理中。抵押具体情况详见本附注“（七）合并财务报表主要项目注释”之“15、短期借款，23、长期借款”。

除上述事项外本集团无其他需要披露的承诺及或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司于 2015 年 9 月 21 日就与湖南安化渣滓溪矿业有限公司能源管理合同纠纷一事，向北京市石景山区人民法院提起诉讼，请求法院判决湖南安化渣滓溪矿业有限公司向公司支付工程款、赔偿款合计人民币 11,499,399.00 元。

湖南安化渣滓溪矿业有限公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议，2015 年 12 月 16 日，北京市石景山区人民法院出具《（2015）石民（商）初字第 6239 号民事裁定书》裁定驳回湖南安化渣滓溪矿业有限公司对本案管辖权提出的异议。

湖南安化渣滓溪矿业有限公司于 2015 年 10 月 12 日就该合同纠纷一事向湖南省安化县人民法院提起诉讼，请求法院判决本公司向湖南安化渣滓溪矿业有限公司支付经济损失 6,089,000.00 元。

2016 年 5 月 5 日，北京市第一中级人民法院出具《（2016）京 01 民辖终 199 号民事裁定书》，驳回上诉，维持原审裁定。

2016 年 5 月 8 日，湖南省安化县人民法院出具《（2015）安法民二初字第 433 号民事裁定书》，将本案移送北京市石景山区人民法院审理。

2018 年 9 月 29 日，北京市石景山区人民法院出具《（2015）石民（商）初字第 6239 号民事判决书》，判决：①确认国电康能科技股份有限公司与湖南安化渣滓溪矿业有限公司于 2012 年 12 月 25 日签订的《湖南辰州矿业安化渣滓溪矿业有限公司余热发电项目能源管理合同》于 2015 年 8 月 1 日解除；②驳回国电康能股份有限公司的其他诉讼请求；③驳回湖南安化渣滓溪矿业有限公司的其他诉讼请求。

2019年3月20日，北京市第一中级人民法院出具《(2019)京01民终1112号民事判决书》，判决：①确认国电康能科技股份有限公司与湖南安化渣滓溪矿业有限公司于2012年12月25日签订的《湖南辰州矿业安化渣滓溪矿业有限公司余热发电项目能源管理合同》于2015年8月1日解除；②驳回国电康能股份有限公司的其他诉讼请求；③驳回湖南安化渣滓溪矿业有限公司的其他诉讼请求。

上述事项涉及的在建工程金额为7,169,609.89元，截至2018年12月31日，已计提准备4,674,806.35元。

截至审计报告日，本集团除上述事项外，无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

科目	年末余额	年初余额
应收票据	2,980,000.00	
应收账款	55,572,222.21	61,206,279.98
合计	58,552,222.21	61,206,279.98

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	2,980,000.00	
合计	2,980,000.00	

(2) 截至年末，本公司无已质押的应收票据

(3) 截至年末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(5) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
其中：账龄组合	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21
关联方组合					

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,441,077.23	100.00	6,868,855.02	11.00	55,572,222.21

续

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,959,461.27	100.00	1,753,181.29	2.78	61,206,279.98
其中：账龄组合	61,515,191.27	97.71	1,753,181.29	2.85	59,762,009.98
关联方组合	1,444,270.00	2.29			1,444,270.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	62,959,461.27	100.00	1,753,181.29	2.78	61,206,279.98

(6) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	33,146,956.64	331,469.56	1.00
1年至2年(含2年)	28,346,234.63	1,417,311.73	5.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	22,000.00	4,400.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合 计	61,515,191.27	1,753,181.29	

(7) 本公司 2018 年度计提应收账款坏账准备金额 5,115,673.73 元。

(8) 按欠款方归集的年末主要应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
安阳市亮化照明管理处	225,523.96	0.36	2,255.24
北京城建安装集团有限公司	789,684.00	1.26	7,896.84
桃江县天源能源燃料有限公司	8,780,000.00	14.06	203,500.00
福嘉综环科技股份有限公司	31,034,185.59	34.03	1,062,551.86
HAN SENG COAL MINE CO., LTD	21,251,037.13	49.70	5,571,336.22
合 计	62,080,430.68	99.41	6,847,540.16

2、其他应收款

科 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,985,943.83	486,132.08
合 计	21,985,943.83	486,132.08

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,205,671.12	100.00	219,727.29	0.99	21,985,943.83
其中：账龄组合	21,972,729.33	98.95	219,727.29	1.00	21,753,002.04
关联方组合	100,000.00	0.45			100,000.00
备用金、保证金组合	132,941.79	0.60			132,941.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	22,205,671.12	100.00	219,727.29	0.99	21,985,943.83

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	499,554.06	100.00	13,421.98	2.69	486,132.08
其中：账龄组合	479,635.99	96.01	13,421.98	2.80	466,214.01
关联方组合					
备用金、保证金组合	19,918.07	3.99			19,918.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	499,554.06	100.00	13,421.98	2.69	486,132.08

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	21,972,729.33	219,727.29	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	21,972,729.33	219,727.29	

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	434,237.99	4,342.38	1.00
1年至2年(含2年)			
2年至3年(含3年)	45,398.00	9,079.60	20.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合 计	479,635.99	13,421.98	

(3) 本公司 2018 年度计提其他应收款坏账准备金额 206,305.31 元。

(4) 本公司 2018 年度无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金借支	232,941.79	19,918.07
零星采购等预付款		213,856.20
往来单位借款	21,972,729.33	265,779.79
合 计	22,205,671.12	499,554.06

3、长期股权投资

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业：						
小 计						
二、联营企业						
Ae-Hui Renew Co.,Ltd (亿辉再生能源有限公司)				11,806,902.76		11,806,902.76
小 计				11,806,902.76		11,806,902.76
三、子公司						
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd (国电节能环保科技有 限公司)	55,598,200.00		55,598,200.00	17,800,000.00		17,800,000.00
Guodian kangneng technology (combodia) Co.,Ltd. (国电康能科 技(柬埔寨)股份有限				-		-

被投资单位	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司)						
沅陵国电康能能源有限公司	3,200,000.00		3,200,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
小 计	58,798,200.00		58,798,200.00	20,900,000.00		20,900,000.00
合 计	58,798,200.00		58,798,200.00	32,706,902.76		32,706,902.76

续表

被投资单位	本年增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业：								
小 计								
二、联营企业								
Ae-Hui Renew Co.,Ltd (亿辉再生能源有限公司)		-11,791,167.53	-15,735.23					
小 计		-11,791,167.53	-15,735.23					
三、子公司								
Guodian Energy-saving Environmental Protection Technology CO.,Ltd (国电节能环保科技 有限公司)	37,798,200.00							
Guodian kangneng technology (combodia) Co.,Ltd. (国电康能科 技(柬埔寨)股份有限 公司)								
沅陵国电康能能源有 限公司	100,000.00							
小 计	37,898,200.00							
合 计	37,898,200.00	-11,791,167.53	-15,735.23					

4、营业收入和营业成本

(1) 项目类别

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,628,319.16	30,128,705.19	62,147,424.85	24,515,820.60
其他业务	125,032.08		2,026,042.44	
合 计	69,753,351.24	30,128,705.19	64,173,467.29	24,515,820.60

(2) 主营业务收入按产品种类列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术许可及服务收入	6,509,787.72	320,287.57	1,702,778.29	214,640.75
项目承包收入	38,384,182.25	20,529,078.54	34,986,805.09	19,161,583.79
合同能源管理收入	22,018,769.02	6,900,468.33	25,457,841.47	5,139,596.06
商品销售	2,715,580.17	2,378,870.75		
合 计	69,628,319.16	30,128,705.19	62,147,424.85	24,515,820.60

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
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	-15,735.23	-8,998.26
处置长期股权投资损益（损失“-”）	5,425,566.51	
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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	5,409,831.28	-8,998.26

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

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

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	778,843.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和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		
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		
已决诉讼在建工程计提的减值准备	-4,674,806.35	
联营企业股权出售取得的投资收益	5,409,831.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-363,870.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,149,998.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	155,956.23	
少数股东损益的影响数		
合 计	994,041.96	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.53	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.29	0.62	0.62

法定代表人：陈漫虹

主管会计工作负责人：卢建伟

会计机构负责人：崔晓菊

公司名称：国电康能科技股份有限公司

2019年4月20日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室