



超 腾 能 源

NEEQ:833059

杭州超腾能源技术股份有限公司

Hangzhou Chaoteng Energy Technology Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年2月，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构，天健具有证券、期货相关业务资格、多年为上市公司提供审计服务工作的经验和能力，满足公司未来财务审计工作的要求。具体内容详见2018年2月27日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-005）

2018年6月，公司员工宿舍装修完毕，作为公司员工的人才公寓，解决了公司员工住宿问题，更好的完善了公司各项福利制度。本房产公司于2017年7月购置，具体内容详见2017年7月10日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第一届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2017-039）

2018年8月，公司新办公地址启用，并已完成工商变更登记，具体内容详见2018年8月20日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司注册地址变更并完成工商变更登记及章程修正备案的公告》（公告编号：2018-029）

2018年12月，公司投资设立浙江超腾城乡规划设计有限公司，提高公司核心竞争力，增强公司的可持续发展能力。具体内容详见2018年12月21日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-040）

2018年12月，公司完成2018年半年度利润分配，以总股本26,600,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金，共分派798万元人民币。具体内容详见2018年12月21日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-041）



目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/超腾能源/超腾	指	杭州超腾能源技术股份有限公司
武汉超腾	指	武汉超腾售电有限公司, 系公司控股子公司
江西超腾	指	江西超腾售电有限公司, 系公司控股子公司
陕西超腾	指	陕西超腾生态环境咨询股份有限公司
安徽中安	指	安徽中安电力服务有限公司
远瞩投资	指	杭州远瞩股权投资合伙企业(有限合伙)
普华天勤	指	浙江普华天勤股份投资合伙企业(有限合伙)
如山汇鑫	指	浙江如山汇鑫创业投资合伙企业(有限合伙)
如山汇盈	指	浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
股东大会	指	超腾能源股东大会
董事会	指	超腾能源董事会
监事会	指	超腾能源监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	超腾能源公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《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》
《推荐业务规定》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定(试行)》
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
德恒所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
中联所	指	中联资产评估集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《京都议定书》	指	《联合国气候变化框架公约的京都议定书》, 是《联合国气候变化框架公约》(United Nations Framework Convention on Climate Change, UNFCCC)的补充条款, 于1997年12月在日本京都由联合国气候变化框架公约参加国三次会议制定。
CDM	指	清洁发展机制(CDM)是《京都议定书》中引入的灵活履约机制之一, 核心内容是允许缔约方(即发达国家)与缔约方(即发展中国家)进行项目级的减排量抵消额的转让与获得, 在发展中国家实施温室气体减排项目, 获得由项目产生的“核证的温室气体减排量(CER)”
CCER	指	Chinese Certified Emission Reduction 的英文简称, 中国核证减排量(CCER)系指经国家发改委气候司签发的温室气体减排量。
CER	指	即经核证的减排量, Certified Emission Reduction

		的英文简称。是指按照 CDM 规则和要求, 针对 CDM 签发的每一个减排量单位, 一个 CER 即表示 1 公吨二氧化碳当量。
PDD	指	Project Design Document 的英文缩写, 即 CDM 项目设计文件。PDD 是为 CDM 项目开发者提供编制 CDM 项目设计书的内容指南和格式标准。项目设计文件是申请 CDM 项目以及项目合格性和减排量核实、核准的必要依据。
DOE	指	指 (Designated Operational Entity, 指定经营实体), EB 批准的独立的第三方审定、核查机构, 负责对 CDM 项目审定或核查等职能。审定就是对申请的项目进行定性评估, 判断这个项目是否符合 CDM 的要求; 核查就是对申请的项目进行定量评估, 判断项目产生的温室气体减排量。
配额	指	各地区政府根据控排企业碳排放情况所分配的控排量。
CAR	指	Climate Action Reserve, 北美的一种减排机制。
EUETS	指	欧盟碳排放量贸易体系

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。

公司负责人王敏娜、主管会计工作负责人田衡天及会计机构负责人（会计主管人员）田衡天保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(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
1、行业政策变动的风险	<p>当今时代,人类正面临着气候变化带来的严峻问题,开展应对气候变化工作、控制温室气体排放已迫在眉睫。一直以来,党中央、国务院高度重视低碳发展和应对气候变化问题,陆续出台了一系列与低碳发展相关的政策和措施,包括《“十三五”控制温室气体排放工作方案》、《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》、《关于印发国家应对气候变化规划(2014-2020年)的通知》、《全国碳排放权交易管理暂行办法》、《关于切实做好全国碳排放权交易市场启动重点工作的通知》等,将“到2020年我国单位国内生产总值二氧化碳排放比2005年下降40%~45%”作为约束性指标纳入国民经济和社会发展中长期规划,批准设立了北京、天津、上海、重庆、湖北(武汉)、广东(广州)、深圳等7省市的碳排放权交易试点工作。2017年12月19日,全国性碳交易市场的正式启动进一步推动了国内碳减排行业的健康发展。2018年,新一轮机构改革工作逐步开展,“应对气候变化及温室气体减排”有关职责由原先的发改部门转隶至生态环境部门。</p> <p>碳市场作为一个动作机制复杂的特殊新兴市场,其呈现出</p>

	<p>主体多元性、客体特殊性、利益复杂性、风险多重性、综合市场性、信息不对称性等特点。尽管随着国内政策法规的不断推广普及，更多的企业认识并参与到了节能减排、控制温室气体排放的工作中来，促进了我国碳市场的进一步活跃。但目前看来，全国碳市场推进，仍有少数省市自治区依旧在进行拟纳入控排范围的企业历史排放数据盘查与报送等基础准备工作。</p> <p>从目前国际环境看来，美国政府退出《巴黎协定》将全球气候治理进程拖入了一个低潮周期，全球气候治理领域的领导方面面临更迭和分化，国际社会对中国引领未来进程充满期待。从国内环境看来，现阶段我国碳市场正处于发展初期，2017-2020年将会是全国碳市场的市场机制建设关键时期，有关部门正在加快落实建立全国碳排放权交易体系的法律基础、数据收集、配额分配、创建和完善全国注册登记系统和交易平台等工作。如何让全国市场运转起来，实现碳市场的价格发现、资源配置等功能，真正实现节能降碳、有效降低碳减排成本，是未来行业主管部门亟需考虑的问题，市场人士仍在密切关注和期待，</p> <p>由此可见，在我国碳市场实践过程中，仍然存在着国内外政治、经济、气候、法律、操作、项目、技术等风险，这些问题将会直接或间接、已经或潜在地影响着碳交易市场相关主体的合法权益。</p>
2、技术风险	<p>温室气体清单编制需要根据国家规定的编制指南和标准操作规范进行，只有符合国家要求的清单报告才能最终通过专家评审。对于清单工作来说，通常任务重、周期短，需调研的领域众多、情况复杂多样，国家的编制指南覆盖不全面，不同地区专家意见不统一，不同领域的数据处理和核算方法种类繁多，从而要求碳咨询服务公司熟悉各种领域的计算标准和核算方法，并能够选择适用恰当的数据和方法编制最终的清单报告。因此,温室气体清单报告的编制需要雄厚的技术支持和丰富的经验支撑,任何一方面的缺陷均会导致项目存在无法通过验收的风险，同时也会导致项目逾期、公司成本增加和客户流失的风险。</p>
3、技术人才流失风险	<p>根据公司未来经营方向和行业特性，技术人才仍是公司发展主导力量，占公司总员工比例过半。公司主营的碳减排项目申报、温室气体清单报告编制、低碳综合咨询等业务均属于技术服务类项目，经验丰富的管理及操作人员不可或缺，倘若公司技术人才离开公司或者加入竞争对手公司，公司的业务及经营业绩可能受到不利影响。</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	杭州超腾能源技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Chaoteng Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	超腾能源
证券代码	833059
法定代表人	王敏娜
办公地址	杭州市滨江区江虹路 1750 号信雅达国际创新中心 1 幢 1904-1906 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周姣姣
职务	董事会秘书
电话	0571-88156845
传真	0571-88156846
电子邮箱	annyzhou@ct-cdm.com
公司网址	http://www.ct-cdm.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区江虹路 1750 号信雅达国际创新中心 1 幢 1904-1906 室 310052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2006 年 8 月 21 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业——根据《上市公司行业分类指引》划分
主要产品与服务项目	温室气体清单编制、低碳课题及方法学开发、低碳综合服务、减排项目申报
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敏娜
实际控制人及其一致行动人	王敏娜

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	91330100790937569T	否
注册地址	杭州市滨江区江虹路 1750 号 信雅达国际创新中心 1 幢 1904-1906 室	是

注册资本	26,600,000.00	是
注册资本和总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕安吉、刘江杰
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	49,031,404.82	30,529,190.67	60.60%
毛利率%	84.24%	87.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,092,504.37	14,380,597.63	60.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,071,642.41	13,424,565.99	42.07%
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）	30.56%	25.31%	-
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）	25.24%	23.63%	-
基本每股收益	0.87	0.54	61.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	98,850,694.21	81,654,381.79	21.06%
负债总计	17,905,984.61	15,519,653.14	15.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,125,523.18	64,013,018.81	23.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.41	23.61%
资产负债率%（母公司）	28.82%	32.01%	-
资产负债率%（合并）	18.11%	19.01%	-
流动比率	4.50	4.09	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,632,829.45	-3,899,921.26	-18.79%
应收账款周转率	1.05	1.44	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.06%	59.27%	-
营业收入增长率%	60.60%	117.73%	-
净利润增长率%	60.58%	161.31%	-

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	26,600,000	26,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,490.14
计入当期损益的政府补助（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）	379,095.20
委托他人投资或管理资产的损益	633,401.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,723,015.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,056.41
非经常性损益合计	4,730,965.20
所得税影响数	710,103.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,020,861.96

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
管理费用	4,897,851.05	2,744,435.52		
研发费用		2,153,415.53		
应收账款	31,292,025.27			
应收票据及应收账款		31,292,025.27		
应付账款	287,597.07			
应付票据及应付账款		287,597.07		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所处行业为技术服务业，系主要从事提供碳减排技术开发咨询服务、低碳综合咨询服务、温室气体清单报告编制服务、课题研究服务及智库支撑、决策服务。公司的主要客户类型为清洁能源类企业，公司为其提供减排技术咨询服务及低碳综合服务；省、市、县三级政府应对气候变化主管及相关政府部门，公司为其提供温室气体排放清单编制服务、课题研究服务及智库支撑、决策服务。公司拥有专业化的技术队伍和研究团队，依靠丰富的行业和项目申报经验，使公司经营情况保持良好的发展趋势，盈利能力也日益增强。公司通过竞争性谈判、招投标、咨询及委托开发的方式来开拓业务，公司的主要收入来源是提供碳行业领域的专业服务，并通过各项服务收取一定费用。

报告期内，公司商业模式无变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司完成营业收入 49,031,404.82 元，较去年同期上升 60.60%；公司实现净利润 22,789,980.95 元，较上年同期上升 60.58%；公司总资产 98,850,694.21 元，比上年末上升 21.06%；净资产 80,944,709.6 元，较上年末上升 22.39%；经营活动产生的现金流量净额-4,632,829.45 元，较上年同期减少 18.79%。

报告期内，续 2017 年承接南浔、镇海、宁海、象山、慈溪、乐清、瑞安等行政区域 2016 年度温室气体清单编制工作，将继续编制以上区域 2017 年度温室气体清单，此外还新增江西省南昌市、鹰潭市、新余市 2016 年温室气体清单编制，海南省五指山市、儋州市、洋浦经济开发区和广西壮族自治区贵港市 2017 年温室气体清单编制工作，安徽省马鞍山市 2010、2015、2016 年和金寨县 2015-2017 年温室气体清单编制工作等，累计完成清单项目 80 余项。

低碳课题研究方面，公司承揽了南昌市碳排放达峰路径研究工作，贵港峰值预测及达峰路径研究工作，上饶市温室气体排放峰值研究工作，五指山公共交通近零碳排放示范工程申报工作、（五指山市、保亭黎族苗族自治县）全域近零碳排放示范区创建方案编制工作，海南、江西等地低碳景区申报工作、安徽、江西等地近零排放区示范工程实施方案编制工作，江西绿色低碳县试点实施方案编制工作，海南安徽等地乡村振兴行动规划、江西等地低碳发展规划、海南等地“十三五”控制温室气体排放实施方案、山东、河北、浙江等地碳普惠制城市实施方案，绿色工厂申报，全国第二次污染源普查项目，十三五生态文明规划等超百余项课题研究。

随着上述项目的不断承接，公司报告期内营业收入随之大幅增长，公司属于技术服务业，成本主要由人工成本等相对固定的支出构成，而营业收入增长近一倍，净利润大幅增长。公司经营活动产生的现金净流量净额较去年同期减少，主要系公司销售收入同比大幅增加的同时应收账款比重也随之增加，报告期内公司主要业务来自政府的业务，政府部门回款较慢，一般需要 6-8 个月。总资产与净资产的增长，主要系本期净利润的增长所致。

（二）行业情况

一、宏观环境、行业发展及行业重大事件

气候变化对生态系统和基础设施的压力持续增加，并正威胁来之不易的发展成果。气候变化对水、粮食和国家安全的负面影响已成为加剧社会和政治脆弱性的因素，并成为人群流离失所等不稳定性的根源之一。为了全人类共同福祉，日益加剧的气候变化影响，我国为应对气候变化下决心应对。

2013 年 6 月，全国首个碳排放权交易平台在深圳启动，随后深圳、上海、广东、天津、湖北、重庆先后启动碳排放权交易，形成全国七大碳排放交易试点。

2014 年 12 月，国家发改委颁布了《碳排放权交易管理暂行办法》，全国碳排放实行配额制度，根据发改委计划，全国碳市场将在 2016-2020 年期间全面启动实施和完善。

2016 年 10 月，国务院以国发〔2016〕61 号印发《“十三五”控制温室气体排放工作方案》，其要求，中国 2017 年启动全国碳排放权交易市场，明确到 2020 年，单位国内生产总值二氧化碳排放比 2015 年下降 18%，力争建成制度完善、交易活跃、监管严格、公开透明的全国碳排放权交易市场，实现稳定、健康、持续发展，并于 2030 年达到碳排放峰值。

2017 年 12 月 19 日，为利用市场机制控制和减少温室气体排放、推动绿色低碳发展，在历经 4 年多的试点工作后，国家发改委出台《全国碳排放权交易市场建设方案（发电行业）》，标志全国统一的碳排放交易体系正式启动。中国正式启动了碳排放交易体系，建设全国碳排放权交易市场。这标志着中国超过欧盟成为了全球最大的碳市场。

2017 年 12 月 25 日，为扎实做好全国碳排放权交易市场建设的相关工作，完善配额分配方法，夯实数据基础，确保数据质量，国家发展改革委办公厅发布了《关于做好 2016、2017 年度碳排放报告与核查及排放监测计划制定工作的通知》，要求各省、自治区、直辖市及计划单列市、新疆生产建设兵团开展第三方核查工作，完成温室气体排放报告及监测计划报送任务。

2018 年，中央以及多个地方政府相继出台节能减排相关政策，引导低碳行业规范、快速发展。

2018 年 3 月 21 日，中共中央印发了《深化党和国家机构改革方案》，把应对气候变化职能由原先的发改部门调整到新组建的生态环境部门，本次机构改革是在新形势下进一步加强应对气候变化工作的举措，为我国实现应对气候变化与环境污染治理的协同增效提供了体制机制保障。

2018 年 6 月 8 日，国家发改委等 14 部委印发了《关于 2018 年全国节能宣传周和全国低碳日活动的通知》，本次宣传周活动的主体是“节能降耗、保卫蓝天”，全国低碳日活动主题是“提升气候变化意识、强化低碳行动力度”。

2018 年 6 月 27 日，国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》，蓝天保卫战作为党的十九大作出的重大决策部署，本次发布的行动计划提出了优化产业结构、构建清洁低碳高效能源体系等六方面任务措施以及打赢蓝天保卫战的时间表和路线图。

2018 年 11 月 26 日，《中国应对气候变化的政策与行动 2018 年度报告》发布，报告向社会特别是向国际社会公布了我国 2017 年以来应对气候变化政策与行动的进展情况、取得的成效、存在的问题，彰显了我国在这个领域的公开透明。

2018 年 11 月 29 日，习近平主席在二十国集团领导人布宜诺斯艾利斯峰会上号召各方继续本着构建人类命运共同体的责任感，为应对气候变化国际合作提供政治推动力，

2018 年 12 月 3 日，2018 年度联合国气候大会正在波兰卡托维兹举行，会议如期完成了《巴黎协定》实施细则谈判并对下一步落实《巴黎协定》、加强全球应对气候变化的行动力度作出进一步安排。中国

气候变化事务特别代表解振华先生表示，中国代表团在大会阐明我国立场的同时，充分考虑了各方的利益和诉求，受到与会各国的普遍认可，中国将会继续做全球生态文明建设的重要参与者、贡献者和引领者。

经过 5 年试点以及 1 年全国性交易，根据前瞻产业研究院的统计，截止 2018 年底，我国碳排放交易量累计接近 8 亿吨，相对于中国每年超过 90 亿吨碳排放市场，中国碳管理市场仍有较大发展空间。

中国广泛参与国际碳市场，全国统一碳交易市场启动，国家发布多项绿色低碳相关产业政策，为低碳咨询服务行业发展创造了良好条件，为公司开展低碳业务有着重大的意义。

二、行业周期及行业竞争格局

低碳服务行业受政策影响较大，中国作为全世界最大的温室气体排放国，一方面在美国退出巴黎协定的背景下，国际社会对中国引领未来全球气候治理进程充满期待。另一方面，我国在 2015 年-2018 年陆续出台了一系列应对气候变化、低碳发展相关的利好政策，我国碳市场建设的步伐进一步加快，未来碳市场中配额的需求量势必会飞速增长，市场潜力巨大。

低碳行业为新兴行业，国内兴起时间较短，行业较为分散。超腾公司自从 2006 年一直从事低碳行业，以“气候经济先行者”为企业宗旨，秉承“专业、诚信”的服务理念，目前在国内低碳行业中处于领先地位。作为中国最早期低碳服务新三板挂牌企业，超腾积累了丰富的行业声誉，配备了稳定的核心人员和领先的技术水平，拥有充足的客户资源以及开展低碳相关业务的能力，长期以来的努力与积累使超腾在市场竞争格局中始终占据在有利的地位。

（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	5,062,566.90	5.12%	6,125,046.08	7.50%	-17.35%
应收票据与应收账款	55,505,943.19	56.15%	31,292,025.27	38.32%	77.38%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	11,163,087.64	11.29%	12,146,749.05	14.88%	-8.10%
固定资产	6,149,971.59	6.22%	400,209.59	0.49%	1,436.69%
在建工程	-	-	3,392,953.86	4.16%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	11,685,208.05	11.82%	19,202,129.21	23.52%	-39.15%
未分配利润	29,116,215.63	29.45%	16,253,283.15	19.90%	79.14%
资产总计	98,850,694.21	-	81,654,381.79	-	21.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，应收账款增加主要系公司自 2018 年度下半年以来课题或清单编制项目陆续进入申报阶段。根据公司所承担项目的特点，公司与客户在合同中一般约定阶段性收费时点，包括签约、完成申报、完成备案等，在公司项目进程达到相应阶段时即产生收款权利并确认收入，同时 2018 年公司主要业务来自政府的业务，政府部门回款较慢，一般需要 6-8 个月，从而导致期末应收账款余额大幅增长；

2、报告期内，固定资产增加，在建工程减少，主要系公司 2017 年 3 月购买其位于杭州市滨江区江南大道与风情大道交叉口的不动产世茂智慧之门由其他非流动资产转入固定资产原值；2017 年 7 月购买位于萧山区宁围街道峪龙路 108 号丽晶国际中心不动产由在建工程和长期待摊费用（装修费）转入固定资产原值。

3、报告期内，其他流动资产减少主要系 2018 年底银行的理财产品金额，比上期末相应减少。

4、报告期内，未分配利润增加主要系主营业务收入增加，本期净利润也相应的增长。

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	49,031,404.82	-	30,529,190.67	-	60.60%
营业成本	7,727,171.41	15.76%	3,800,044.71	12.45%	103.34%
毛利率	84.24%	-	87.55%	-	-
管理费用	4,774,879.10	9.74%	2,744,435.52	8.99%	73.98%
研发费用	3,196,989.34	6.52%	2,153,415.53	7.05%	48.46%
销售费用	6,714,184.03	13.69%	4,137,856.52	13.55%	62.26%
财务费用	7,603.07	0.02%	-88,080.87	-0.29%	108.63%
资产减值损失	2,746,085.81	5.60%	1,330,805.46	4.36%	106.35%
其他收益	379,095.20	0.77%	332,900.00	1.09%	13.88%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	27,261,629.07	55.60%	16,829,073.31	55.12%	61.99%
营业外收入	0.00	0.00%	120,367.10	0.39%	-100.00%
营业外支出	7,444.40	0.02%	41,664.06	0.14%	-82.13%
净利润	22,789,980.95	46.48%	14,338,145.67	46.97%	58.95%

项目重大变动原因：

1、报告期内，主营业务收入大幅增长原因主要系国家对低碳环保的重视以及相关政策的出台，政府的温室气体清单编制及低碳研究课题项目收入增长；

2、报告期内，营业成本变动的主要原因系公司业务增加，相应增加员工的薪酬、奖金及福利；

3、报告期内，管理费用大幅上升主要系公司管理人员薪酬、奖金、福利的增加，同时公司为增加核心技术提高竞争力，加大技术和自主知识产权的投入，研究费用相应增加；

4、报告期内，销售费用上升，主要系公司为拓展业务，相继增加业务人员，公司业务人员的工资、奖金、差旅费、招待费随之增加，同时公司为加大形象宣传，广告费相应增加；

5、报告期内，财务费用增加主要系公司流动资金用于投资银行理财，相应的活期利息收入的减少；

6、报告期内，资产减值损失增加系应收账款增加。

7、报告期内，营业外收入减少调整至其他收益增加主要系企业瞪羚补助、融资补助及稳岗补贴；

8、报告期内，营业利润、净利润较去年同期相比增幅较大，主要系本年业务的大幅度增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	49,031,404.82	30,529,190.67	60.60%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	7,727,171.41	3,800,044.71	103.34%
其他业务成本	-	-	

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%
课题研究、清单服务	38,544,721.02	78.61%	29,215,304.76	95.70%
减排项目申报	0.00	0.00%	314,339.62	1.03%
低碳综合服务	10,486,683.80	21.39%	999,546.29	3.27%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，减排项目申报无收入，系2017年3月国家发改委暂停CCER项目备案申请之后，新的CCER项目一直属于停滞状态；清单收入的增加系延续2016年度的各区市区县清单编制基础上继续开展2017年清单编制服务，此外新增江西（南昌、鹰潭、新余）、海南（五指山、儋州、洋浦）、广西贵港、安徽（马鞍山、金寨）等区域的清单业务；课题研究及低碳服务收入的增加系课题研究和低碳服务类型增多，包括不限于（低碳县、低碳试点、低碳示范景区、低碳园区）申报、低碳规划、近零排放实施方案、峰值预测及达峰路径研究、“十三五”控制温室气体排放实施方案，十三五生态文明规划，乡村振兴行动计划方案。

(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	浙江省发展和改革委员会	2,054,547.17	4.19%	否
2	长兴县环保局	1,886,792.45	3.85%	否
3	琼中黎族苗族自治县发展和改革局	1,830,188.68	3.73%	否
4	南昌市发展和改革委员会	1,075,471.70	2.19%	否
5	河北省发展和改革委员会	942,452.83	1.92%	否
	合计	7,789,452.83	15.88%	-

(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	浙江省绿色科技文化促进会	968,417.49	21.93%	否
2	江西省科学院能源研究所	373,359.22	8.45%	否

3	石家庄弘益节能环保技术有限公司	365,849.05	8.28%	否
4	北京伊碳协创能源科技有限公司	214,077.67	4.85%	否
5	北京博思克科技有限公司	86,407.76	1.96%	否
合计		2,008,111.19	45.47%	-

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	-4,632,829.45	-3,899,921.26	-18.79%
投资活动产生的现金流量净额	11,250,350.27	-11,572,711.53	197.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,680,000.00	14,076,000.00	-154.56%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额的下降 18.79%，主要与 2017 年比较，2018 年购买商品、接受劳务支付的现金增加 14,637,193.65 元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 3,182,093.59 元，支付的各项税费增加 3,432,749.54 元，支付其他与经营活动有关的现金增加 5,426,899.05 元；经营活动产生的现金流量净额与净利润差异金额较大，原因系公司销售收入同比大幅增加且公司收入中应收账款占比增加等因素共同所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加，主要系公司购买的理财兑现；本期购建固定资产减少，本期没有对外投资。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 154.56%，主要系 2018 年 12 月公司实施 2018 年半年度利润分配，以总股本 26,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.00 元人民币现金，共分派 798 万元人民币。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 4 家控股子公司，1 家参股子公司，陕西超腾生态环境咨询股份有限公司的主要业务为：温室气体排放报告编制、气候变化和低碳减排技术咨询服务、低碳规划与咨询等；武汉超腾售电有限公司、江西超腾售电有限公司和安徽中安电力服务有限公司的主要业务为：售电、电力工程设计、施工服务；浙江超腾城乡规划设计有限公司的主要业务为城乡规划设计。

1、陕西超腾生态环境咨询股份有限公司（原名为陕西超腾能源技术股份有限公司，于 2019 年 1 月更名）：报告期内公司持有其 51% 的股权。报告期内，陕西超腾实现收入 4,333,672.90 元，；继续保持盈利状态；

2、武汉超腾售电有限公司（原名为武汉超腾致远环境工程有限公司）：于 2016 年 9 月更名，公司持有其 60% 股权。报告期内武汉超腾未实现收入，未盈利；

3、江西超腾售电有限公司：公司持有其 60% 股权。报告期内，江西超腾未实现收入，未盈利；

4、安徽中安电力服务有限公司：公司持有其 36% 的股权。报告期内，安徽中安实现收入 120,740.43 元，未盈利；

5、浙江超腾城乡规划设计有限公司：报告期内新设立的控股子公司，公司持有其 70% 的股权。报告期内，超腾规划未实现收入。

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	31,292,025.27	应收票据及应收账款	31,292,025.27
应付账款	287,597.07	应付票据及应付账款	287,597.07
管理费用	4,897,851.05	管理费用	2,744,435.52
		研发费用	2,153,415.53

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

（七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018 年度本公司纳入合并范围的子公司比上年度增加 1 户，为浙江超腾城乡规划设计有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 7,000,000.00 元，占注册资本的 70.00%，该事项于 2018 年 12 月 25 日在工商登记成功，并取得《营业执照》统一社会信用代码：91330108MA2CGCLM5L。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。每年定期面向国内合作重点院校招聘优秀毕业生，吸纳了国内外重点高校（如悉尼大学，浙江大学，北京大学等）的优秀人才，新增就业人数 22 人，解决毕业生及再就业人才档案、入户等问题，响应当地政策，积极申请补助。公司购置房产，提供员工住宿，解决了员工住房问题，完善了公司员工福利制度。

自 2010 年以来，公司在宁夏平峰中学设置了“超腾”助学金，用以奖励学校表现优异的贫困学生。超腾助学金 9 年来帮助了很多品学兼优的孩子。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况仍然保持良好的发展趋势，公司从早期从事低碳行业至今，一直走在市场和行业的前沿，依靠稳定的经营管理团队和核心技术人员，盈利能力日益增强。本年度国家对于低碳行业的利好政策以及公司积极的业务推广，2018年度公司业绩大幅提升。公司资产负债结构合理，融资空间较大、不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）行业政策变动的风险

当今时代，人类正面临着气候变化带来的严峻问题，应对气候变化、控制温室气体排放等问题迫在眉睫，由此催生了碳交易市场。

近几年，我国陆续出台了《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》、《关于印发国家应对气候变化规划（2014-2020年）的通知》、《全国碳排放权交易管理暂行办法》、《关于切实做好全国碳排放权交易市场启动重点工作的通知》等相关政策，促进了国内碳减排行业的健康发展。

2017年10月，党的十九大报告指出，中国引导应对气候变化的国际合作，成为全球生态文明建设的重要参与者、贡献者、引领者，报告还明确提出建立健全绿色低碳循环的经济体系，构建清洁低碳、安全高效的能源体系，倡导简约适度绿色低碳的生活方式，积极参与全球环境治理，落实减排承诺，应对气候变化，保护好人类赖以生存的地球家园等方面的要求。

2017年12月19日，全国碳排放权交易市场正式启动，率先从发电行业启动，分阶段稳步推行碳市场建设。全国碳市场的发展潜力巨大，全国碳市场首批纳入约1700家发电行业企业，排放总量超过30亿吨二氧化碳，将是全球最大的碳市场，后期在确保碳市场稳定运行下进一步扩大市场覆盖和行业范围，逐步降低纳入门槛、丰富交易品种和交易方式，更好发挥碳市场在控制温室气体排放中的作用。

2018年起，新一轮机构改革工作逐步开展，“应对气候变化及温室气体减排”有关职责由原先的发改部门转隶至生态环境部门。

目前，我国碳市场处于初期阶段，2017-2020年全国碳市场的主要目标将是市场机制建设，先让全国市场运转起来，价格发现功能、资源配置功能的实现，以及节能减排效果的发挥还有待时日。中国碳市场活跃度低、以履约为目的的撮合交易是困扰碳交易市场正常运行的关键问题。

业内人士仍在期待，相关部门能尽快落实建立全国碳排放权交易体系的法律基础、数据收集、配额分配、创建和完善全国注册登记系统和交易平台等工作。在实践中，国内外碳交易市场均存在政治风险、经济风险、气候风险、法律风险、操作风险、项目风险、技术风险等这些问题直接或间接、已经或潜在地影响着碳交易市场相关主体的合法权益。

2017年3月，为进一步完善和规范温室气体自愿减排交易，促进绿色低碳发展，按照简政放权、放管结合、优化服务的要求，国家发改委组织修订《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》，修订期间，暂缓受理温室气体自愿减排交易方法学、项目、减排量、审定与核证机构、交易机构备案申请。待《暂行办法》修订完成并发布后，将依据新办法受理相关申请。

2018年3月13日，第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的《国务院机构改革方案》，将环境保护部的职责整合，组建中华人民共和国生态环境部。生态环境部的21个内设机构中，新成立的应对气候变化司整合了国家发展和改革委员会的相关职能，负责综合分析气候变化对经济社会发展的影响，牵头承担国家履行联合国气候变化框架公约相关工作，组织实施清洁发展机制工作。承担国家应对气候变化及节能减排工作领导小组有关具体工作。

应对措施：当今世界积极应对气候变化，推动实现绿色低碳发展是大势所趋。巴黎协定的快速生效

向全球发出了绿色低碳转型的积极信号，重视巴黎协定将成为未来一个时期的主旋律，中国在这个过程中发挥了十分关键的作用，向世界彰显了推动绿色低碳发展的坚定信念和决心。超腾作为低碳行业的专业技术服务公司，时刻关注国内外碳市场政策动态，紧跟行业变化趋势，积极开展课题研究、温室气体报告服务工作，进一步拓展低碳相关综合业务。同时积极开展新客户，以增加产品服务范围，改善对单一业务和客户的依赖，以应对行业政策及行业主管部门变动的风险。

（二）技术风险

温室气体清单编制需要根据国家规定的编制指南和标准操作规范进行，只有符合国家要求的清单报告才能最终通过专家评审。对于清单工作来说，通常任务重、周期短，需调研的领域众多、情况复杂多样，国家的编制指南覆盖不全面，不同地区专家意见不统一，不同领域的数据处理和核算方法种类繁多，从而要求碳咨询服务公司熟悉各种领域的计算标准和核算方法，并能够选择适用恰当的数据和方法编制最终的清单报告。因此，温室气体清单报告的编制需要雄厚的技术支持和丰富的经验支撑，任何一方面的缺陷均会导致项目存在无法通过验收的风险，同时也会导致项目逾期、公司成本增加和客户流失的风险。

应对措施：公司员工拥有稳定的技术、研发能力和丰富的从业经验，95%以上拥有本科学历，员工来自国内外著名高校的优秀人才，在碳核算、清洁发展机制、节能减排领域有着卓越的专业背景和技术，50%以上的员工在公司就职年限超过 5 年，同时公司加大科研技术的投入，积极研发新技术，以保持和提升公司市场的竞争力。

（三）技术人才流失风险

根据公司未来经营方向和行业特性，技术人才仍是公司发展主导力量，占公司总员工比例过半，公司主营的碳减排项目申报、温室气体清单报告编制、低碳综合服务等业务均属于技术服务类项目，经验丰富的管理及操作人员不可或缺，倘若公司技术人才离开公司或者加入竞争对手公司，公司的业务及经营业绩可能受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司积极培养后备技术力量，提供外部培训、专家指导等学习提升氛围，提高研发团队、技术人员抗离职风险能力，公司将对做出重大贡献的员工采取股权激励、培训、深造、团队建设、人才公寓等方式保持核心团队稳定性。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内未有新增风险因素。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二(二)
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	二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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）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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	240,000.00	140,000.00
6. 其他	240,000.00	140,000.00

（二）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

1、2018年1月-12月，公司使用闲置自有资金进行短期银行理财产品投资累计10,277万元。上述理财产品的购买经第一届董事会第二十七次会议、第一届监事会第十二次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过。

2、2018年12月6日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司拟对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，公司与邹丽雅、施炜共同出资设立控股子公司浙江超腾城乡规划设计有限公司，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币7,000,000.00元，占注册资本的70.00%，邹丽雅出资人民币1,900,000元，占注册资本的19%，施炜出资人民币1,100,000元，占注册资本的11%。

本次对外投资不构成关联交易。

（三）承诺事项的履行情况

公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东出具了关于规范关联交易的《承诺函》和关于避免资金占用的承诺。公司实际控制人及控股股东王敏娜、持有公司 5%以上股份的股东以及公司董事、监事、高级管理人员已分别于 2015 年 4 月 7 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

以上承诺在报告期内严格履行，未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,515,000	39.53%	0	10,515,000	39.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,665,000	10.02%	0	2,665,000	10.02%
	董事、监事、高管	1,010,000	3.80%	0	1,010,000	3.80%
	核心员工			0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,085,000	60.47%	0	16,085,000	60.47%
	其中：控股股东、实际控制人	8,595,000	32.31%	0	8,595,000	32.31%
	董事、监事、高管	4,110,000	15.45%	0	4,110,000	15.45%
	核心员工			0	0	0.00%
总股本		26,600,000	-	0	26,600,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王敏娜	11,260,000	0	11,260,000	42.33%	8,595,000	2,665,000
2	杭州锦江集团有限公司	2,400,000	0	2,400,000	9.02%	1,000,000	1,400,000
3	浙江普华天勤股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	7.52%	0	2,000,000
4	莫云芳	1,800,000	0	1,800,000	6.77%	1,800,000	0
5	周姣姣	1,627,000	0	1,627,000	6.12%	1,080,000	547,000
合计		19,087,000	0	19,087,000	71.76%	12,475,000	6,612,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东相互间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一） 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为王敏娜。

王敏娜女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年9月出生，本科学历。1998年至2000年，任职金华八达股份-郑宅水电站值班长；2000年至2006年8月，任职上海金日冷却设备有限公司课长；2006年8月至今在杭州超腾能源技术股份有限公司任职，目前担任公司董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王敏娜。王敏娜女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年9月出生，本科学历。1998年至2000年，任职金华八达股份-郑宅水电站值班长；2000年至2006年8月，任职上海金日冷却设备有限公司课长；2006年8月至今在杭州超腾能源技术股份有限公司任职，目前担任公司董事长、总经理。

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

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

违约情况：

适用 不适用

四、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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 1 月 2 日	3.00		
合计	3.00		

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
王敏娜	董事长、总经理	女	1980.09.16	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
周姣姣	董事、董事会秘书	女	1981.11.04	大专	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
吴晓丰	董事	男	1983.12.09	硕士	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
施炜	董事	男	1987.12.04	博士	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
沈琴华	董事	男	1973.06.30	硕士	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
洪陈华	副总经理、董事	女	1978.10.26	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
陈涛	副总经理、董事	男	1983.07.08	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
邹俊	董事	男	1986.04.04	硕士	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
陈立根	董事	男	1973.09.20	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
谢月红	监事会主席	女	1987.06.21	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
饶小光	监事	女	1984.02.10	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
王风浪	监事	女	1968.12.01	中专	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
郑会莲 (19年1月 提交辞呈, 19.4.25二 届六次董事 会审议通过)	财务负责人	女	1988.12.10	大专	2018年8月28日 -2021年3月22日	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王敏娜	董事长、总经理	11,260,000	0	11,260,000	42.33%	0
周姣姣	董事、董事会秘书	1,627,000	0	1,627,000	6.12%	0
吴晓丰	董事	0	0	0	0.00%	0
施炜	董事	0	0	0	0.00%	0
沈琴华	董事	0	0	0	0.00%	0
洪陈华	副总经理、董事	700,000	0	700,000	2.63%	0
陈涛	副总经理、董事	293,000	0	293,000	1.10%	0
邹俊	董事	0	0	0	0.00%	0
陈立根	董事		0	0	0.00%	0
谢月红	监事会主席	260,000	0	260,000	0.98%	0
饶小光	监事		0	0	0.00%	0
王风浪	监事	440,000	0	440,000	1.65%	0
郑会莲 (19年1月提交辞呈, 19.4.25二届六次董事会审议通过)	财务负责人		0	0	0.00%	0
合计	-	14,580,000	0	14,580,000	54.81%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卓镒刚	董事	离任	-	因个人规划原因辞职
邹俊	-	新任	董事	原董事卓镒刚先生因个人原因辞职, 结合公司实际情况, 公司董事会提名邹俊先生为公司董事。
莫云芳	董事	离任	-	换届
施炜	技术总监	新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

本年公司新任董事简要职业经历情况如下：

- 1、邹俊：男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。清华大学硕士学历，2010年8月至2014年3月任东风裕隆汽车有限公司商品企划部产品经理，2014年4月至2015年5月任浙江汇源投资管理有限公司创新业务部投资经理，2015年6月至今任浙江如山汇金资本管理有限公司高级投资经理。
- 2、施炜：男，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江工业大学博士学历，2015年7月至2017年7月，在浙江工业大学长三角绿色制药协同创新中心进行博士后研究工作，主要从事循环经济、温室气体清单编制、无机功能材料合成应用、化工废水处理、绿色有机合成以及计算化学领域的相关研究工作。2017年8月至今，任杭州超腾能源技术股份有限公司技术总监。

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	3	7
销售人员	8	13
技术人员	20	30
财务人员	2	5
员工总计	33	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	10	20
本科	20	30
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	33	55

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、报告期内，公司与员工签订《劳动合同书》，建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬福利制度，充分发挥薪酬的激励作用，保持内部的公平竞争；其次公司将会对做出重大贡献的员工采取股权激励；再次给员工提供宽松的职业发展空间，宣传公司优秀的企业文化，使员工增加对公司的认同感、归属感。

2、公司定期及不定期组织员工内外部培训，包括新员工培训、上岗资格培训、专业知识培训及深造；使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

3、公司业务量的不断增长，公司外聘了离退休人员，作为公司技术力量的补充。

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全中国小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。

公司建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会会议规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

公司严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》《公司报销制度》、《公司业务部激励考核制度》、《公司技术部激励考核制度》等管理制度；2016年建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第九次会议审议通过，公告编号为2016-021；本年度建立了完善了《费用报销管理制度》、《办公环境管理制度》、《公司报销细则》、《员工宿舍管理制度》等管理制度。

报告期内，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。公司治理机制完善。符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。但公司相关人员仍需要不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，包括《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露信息管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，设立了董事会、监事会，明确了股东权利和股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对关联交易等重要事项建立

起相应的制度，公司重大经营决策、投资决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

1、2018年8月6日杭州超腾能源技术股份有限公司股东会决议，公司决定修改章程如下：

原章程第一章第四条修改为：

公司住所：杭州市滨江区江虹路1750号信雅达国际创意中心1幢1904室-1906室。

2、以上章程修改均履行了必要程序，程序合法合规。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2018年2月9日，公司召开第一届董事会议第二十六次会议，会议审议通过《关于变更公司董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年3月8日，公司召开第一届董事会议第二十七次会议，会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事候选人提名的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于提议召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年4月2日，公司召开第二届董事会议第一次会议，会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于公司聘任总经理的议案》、《关于公司聘任副总经理的议案》、《关于公司聘任董事会秘书的议案》、《关于公司聘任财务负责人的议案》。</p> <p>4、2018年4月24日，公司召开第二届董事会议第二次会议，会议审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司董事会2017年度工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉和〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所为公司2018年审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于公司〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年7月19日，公司召开第二届董事会议第三次会议，会议审议通过《关于拟变更办公地址、注册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018年8月28日，公司召开第二届董事会议第四次会议，会议审议通过《关于〈公司2018年半年度报告〉的议案》、《关</p>

		<p>于变更公司财务负责人的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>7、2018年12月6日,公司召开第二届董事会议第五次会议,会议审议通过《关于公司拟对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》、《关于〈公司2018年半年度利润分配〉的议案》、《关于提议召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018年3月8日,公司召开第一届监事会议第十二次会议,会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨第二届非职工代表监事候选人提名的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>2、2018年4月2日,公司召开第二届监事会议第一次会议,会议审议通过《关于选举杭州超腾能源技术股份有限公司监事会主席的议案》。</p> <p>3、2018年4月24日,公司召开第二届监事会议第二次会议,会议审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司监事会2017年度工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉和〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所为公司2018年审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。</p> <p>4、2018年8月28日,公司召开第二届监事会议第三次会议,会议审议通过《关于〈公司2018年半年度报告〉的议案》、《关于变更公司财务负责人的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年2月27日,公司召开2018年临时股东大会第一次会议,会议审议通过《关于变更公司董事的议案》、《关于变更会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2018年3月23日,公司召开2018年临时股东大会第二次会议,会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨第二届董事候选人提名的议案》、《关于公司监事会换届选举暨第二届非职工代表监事候选人提名的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>3、2018年5月15日,公司召开2017年年度股东大会,会议审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈公司董事会2017年度工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉和〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司续聘会计师事务所为公司2018年审计机构的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于公司〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》。</p> <p>4、2018年8月6日,公司召开2018年临时股东大会第三次</p>

		<p>会议,会议审议通过《关于拟变更办公地址、注册地址的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>5、2018年12月21日,公司召开2018年临时股东大会第四次会议,会议审议通过《关于公司拟对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》、《关于<公司2018年半年度利润分配>的议案》。</p>
--	--	--

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

公司内部控制组织由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，具有健全的组织机构，公司具有健全的股东大会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及规范性文件和《公司章程》规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》，严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》等管理制度。

报告期内，公司各部门和人员依法运作，未出现违法、违规现象，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司董事会负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作，与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会、公司网站、邮寄资料、一对一电话沟通和电子邮箱。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露制度》的规定，以保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

（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

独立董事的意见：

--

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，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，未发现公司存在重大风险事项，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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情

况如下：

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的业务系统和管理系统，拥有与上述经营相适应的业务团队、管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、办公设备。

公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，且公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺。因此，公司的业务独立于控股股东及其控制的其他企业。

（二）资产独立性

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。除公司向控股股东租赁办公场地外，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、设施及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。公司与关联方的资金往来已规范整改完毕，目前不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司或公司全资子公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

（五）机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生控股股东干预公司正常生产经营活动的现象。

综上所述，公司的财务、机构、人员、业务、资产独立，均与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，符合现代企业制度的要求，报告期内未发现上述管理制度重大缺陷。

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，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不段更新和完善相关制度，保障公司健康运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）4248号
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月25日
注册会计师姓名	吕安吉、刘江杰
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">天健审（2019）4248号</p> <p>杭州超腾能源技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了杭州超腾能源技术股份有限公司（以下简称超腾能源公司）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，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超腾能源公司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。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超腾能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>超腾能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估超腾能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适</p>	

用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。
超腾能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督超腾能源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，就可能对超腾能源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超腾能源公司不能持续经营。

（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）就超腾能源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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕安吉
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：刘江杰

二〇一九年四月二十五日

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	五、（一）1	5,062,566.90	6,125,046.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	3,963,083.44	4,008,233.66
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（一）3	55,505,943.19	31,292,025.27
其中：应收票据			
应收账款	五、（一）3	55,505,943.19	31,292,025.27
预付款项	五、（一）4	25,083.44	353,796.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	4,316,466.86	2,362,655.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）6	11,685,208.05	19,202,129.21
流动资产合计		80,558,351.88	63,343,886.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	11,163,087.64	12,146,749.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	6,149,971.59	400,209.59
在建工程	五、（一）9		3,392,953.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五、(一) 10	421,780.43	
递延所得税资产	五、(一) 11	557,502.67	315,901.03
其他非流动资产	五、(一) 13		2,054,681.74
非流动资产合计		18,292,342.33	18,310,495.27
资产总计		98,850,694.21	81,654,381.79
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(一) 14	1,004,495.15	287,597.07
其中：应付票据			
应付账款	五、(一) 14	1,004,495.15	287,597.07
预收款项	五、(一) 15	522,750.00	19,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一) 16	2,127,957.77	1,708,773.34
应交税费	五、(一) 17	1,961,239.44	1,441,583.02
其他应付款	五、(一) 18	12,289,542.25	12,062,699.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,905,984.61	15,519,653.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,905,984.61	15,519,653.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）19	26,600,000.00	26,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）20	18,860,810.31	18,860,810.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）21	4,548,497.24	2,298,925.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）22	29,116,215.63	16,253,283.15
归属于母公司所有者权益合计		79,125,523.18	64,013,018.81
少数股东权益		1,819,186.42	2,121,709.84
所有者权益合计		80,944,709.60	66,134,728.65
负债和所有者权益总计		98,850,694.21	81,654,381.79

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

（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		4,755,648.98	5,799,977.02
交易性金融资产		3,963,083.44	4,008,233.66
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）1	54,447,333.69	29,436,255.21
其中：应收票据			
应收账款	十三、（一）1	54,447,333.69	29,436,255.21
预付款项		10,003.44	334,996.86
其他应收款	十三、（一）2	1,150,402.97	907,655.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,616,208.05	19,202,129.21
流动资产合计		75,942,680.57	59,689,247.40
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	26,357,341.17	27,341,002.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,149,971.59	400,209.59
在建工程			3,392,953.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		421,780.43	
递延所得税资产		536,763.45	302,902.29
其他非流动资产			2,054,681.74
非流动资产合计		33,465,856.64	33,491,750.06
资产总计		109,408,537.21	93,180,997.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,285,193.15	287,597.07
其中：应付票据			
应付账款		1,285,193.15	287,597.07
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,386,389.50	1,304,373.79
应交税费		1,799,459.72	1,078,436.66
其他应付款		27,065,806.23	27,154,620.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,536,848.60	29,825,027.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,536,848.60	29,825,027.73
所有者权益：			
股本		26,600,000.00	26,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,820,716.20	18,820,716.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,548,497.24	2,298,925.35
一般风险准备			
未分配利润		27,902,475.17	15,636,328.18
所有者权益合计		77,871,688.61	63,355,969.73
负债和所有者权益合计		109,408,537.21	93,180,997.46

(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		49,031,404.82	30,529,190.67
其中：营业收入	五、(二) 1	49,031,404.82	30,529,190.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,521,626.09	14,299,894.71
其中：营业成本	五、(二) 1	7,727,171.41	3,800,044.71
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	五、(二) 2	354,713.33	221,417.84
销售费用	五、(二) 3	6,714,184.03	4,137,856.52
管理费用	五、(二) 4	4,774,879.10	2,744,435.52

研发费用	五、(二) 5	3,196,989.34	2,153,415.53
财务费用	五、(二) 6	7,603.07	-88,080.87
其中：利息费用			
利息收入		14,145.23	63,004.01
资产减值损失	五、(二) 7	2,746,085.81	1,330,805.46
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二) 8	379,095.20	332,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	2,343,905.68	605,282.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(二) 9	-983,661.41	-453,250.95
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	1,028,849.46	-338,405.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,261,629.07	16,829,073.31
加：营业外收入	五、(二) 11	0.00	120,367.10
减：营业外支出	五、(二) 12	7,444.40	41,664.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,254,184.67	16,907,776.35
减：所得税费用	五、(二) 13	4,464,203.72	2,569,630.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,789,980.95	14,338,145.67
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）		22,789,980.95	14,338,145.67
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		-302,523.42	-42,451.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,092,504.37	14,380,597.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		22,789,980.95	14,338,145.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,092,504.37	14,380,597.63
归属于少数股东的综合收益总额		-302,523.42	-42,451.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.87	0.54
（二）稀释每股收益		0.87	0.54

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

（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	十三、（二）1	45,554,623.17	27,413,690.67
减：营业成本	十三、（二）1	7,294,862.66	2,336,502.24
税金及附加		339,222.17	207,859.32
销售费用		5,793,150.56	3,792,510.58
管理费用		3,169,447.05	2,462,265.82
研发费用		3,196,989.34	2,153,415.53
财务费用		5,828.14	-73,117.88
其中：利息费用			
利息收入		13,930.89	46,655.31
资产减值损失		2,587,923.85	1,228,410.51
信用减值损失			
加：其他收益		379,095.20	332,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）2	2,343,905.68	605,282.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-983,661.41	-453,250.95
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,028,849.46	-338,405.31
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）		26,919,049.74	15,905,621.90
加：营业外收入			120,367.10
减：营业外支出		5,225.76	41,664.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,913,823.98	15,984,324.94
减：所得税费用		4,418,105.10	2,302,787.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,495,718.88	13,681,537.73
（一）持续经营净利润		22,495,718.88	13,681,537.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,495,718.88	13,681,537.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		25,624,778.45	11,005,876.06
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	五、(三)、1	393,240.43	698,108.75
经营活动现金流入小计		26,018,018.88	11,703,984.81
购买商品、接受劳务支付的现金		5,234,105.16	2,228,905.08
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		8,294,765.35	5,112,671.76
支付的各项税费		7,141,086.66	3,708,337.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	9,980,891.16	4,553,992.11

经营活动现金流出小计		30,650,848.33	15,603,906.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,632,829.45	-3,899,921.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		123,079,231.05	174,494,769.79
取得投资收益收到的现金		633,401.01	698,987.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		123,712,632.06	175,193,756.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,031,216.50	5,531,866.17
投资支付的现金		111,431,065.29	179,434,602.24
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	五、(三)、3		1,800,000.00
投资活动现金流出小计		112,462,281.79	186,766,468.41
投资活动产生的现金流量净额		11,250,350.27	-11,572,711.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,196,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,196,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	300,000.00	11,880,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000.00	14,076,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,980,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,980,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,680,000.00	14,076,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			44,913.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,062,479.18	-1,351,719.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,125,046.08	7,476,765.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,062,566.90	6,125,046.08

法定代表人：王敏娜 主管会计工作负责人：田衡天 会计机构负责人：田衡天

(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		20,692,421.70	9,691,076.06

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		393,027.56	679,707.66
经营活动现金流入小计		21,085,449.26	10,370,783.72
购买商品、接受劳务支付的现金		5,497,518.41	1,437,172.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,261,666.52	4,517,079.10
支付的各项税费		6,727,926.57	3,700,337.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,013,016.07	4,243,423.47
经营活动现金流出小计		25,500,127.57	13,898,012.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,414,678.31	-3,527,228.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		123,079,231.05	174,494,769.79
取得投资收益收到的现金		633,401.01	698,987.09
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		550,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		124,262,632.06	181,193,756.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,031,216.50	5,531,866.17
投资支付的现金		111,431,065.29	191,634,602.24
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		450,000.00	6,300,000.00
投资活动现金流出小计		112,912,281.79	203,466,468.41
投资活动产生的现金流量净额		11,350,350.27	-22,272,711.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			24,099,000.00
筹资活动现金流入小计			24,099,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,980,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,980,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-7,980,000.00	24,099,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			44,913.52
五、现金及现金等价物净增加额		-1,044,328.04	-1,656,026.90
加：期初现金及现金等价物余额		5,799,977.02	7,456,003.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,755,648.98	5,799,977.02

(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	26,600,000.00				18,860,810.31				2,298,925.35		16,253,283.15	2,121,709.84	66,134,728.65
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	26,600,000.00				18,860,810.31				2,298,925.35		16,253,283.15	2,121,709.84	66,134,728.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,249,571.89		12,862,932.48	-302,523.42	14,809,980.95
（一）综合收益总额											23,092,504.37	-302,523.42	22,789,980.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,249,571.89		-10,229,571.89		-7,980,000.00
1. 提取盈余公积									2,249,571.89		-2,249,571.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,980,000.00		-7,980,000.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	26,600,000.00				18,860,810.31				4,548,497.24		29,116,215.63	1,819,186.42	80,944,709.60

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	13,300,000.00				32,124,738.73				992,398.77		3,795,483.90	4,233.38	50,216,854.78
加：会计政策变更													
前期差错更正					36,071.58				-61,627.19		-554,644.61	-36,071.58	-616,271.80
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	13,300,000.00				32,160,810.31				930,771.58		3,240,839.29	-31,838.20	49,600,582.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,300,000.00				-13,300,000.00				1,368,153.77		13,012,443.86	2,153,548.04	16,534,145.67
(一)综合收益总额											14,380,597.63	-42,451.96	14,338,145.67
(二)所有者投入和减少资本												2,196,000.00	2,196,000.00
1.股东投入的普通股												2,196,000.00	2,196,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配									1,368,153.77		-1,368,153.77		
1.提取盈余公积									1,368,153.77		-1,368,153.77		
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	13,300,000.00				-13,300,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	13,300,000.00				-13,300,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	26,600,000.00				18,860,810.31				2,298,925.35		16,253,283.15	2,121,709.84	66,134,728.65

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

(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	26,600,000.00				18,820,716.20				2,298,925.35		15,636,328.18	63,355,969.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,600,000.00				18,820,716.20				2,298,925.35		15,636,328.18	63,355,969.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,249,571.89		12,266,146.99	14,515,718.88
（一）综合收益总额											22,495,718.88	22,495,718.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,249,571.89		-10,229,571.89	-7,980,000.00
1. 提取盈余公积									2,249,571.89		-2,249,571.89	
2. 提取一般风险准备											-7,980,000.00	-7,980,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,600,000.00				18,820,716.20			4,548,497.24		27,902,475.17	77,871,688.61	

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	13,300,000.00				32,120,716.20			992,398.77		3,795,483.90	50,208,598.87	
加：会计政策变更												
前期差错更正								-61,627.19		-472,539.68	-534,166.87	
其他												
二、本年期初余额	13,300,000.00				32,120,716.20			930,771.58		3,322,944.22	49,674,432.00	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,300,000.00				-13,300,000.00			1,368,153.77		12,313,383.96	13,681,537.73	
(一) 综合收益总额										13,681,537.73	13,681,537.73	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,368,153.77		-1,368,153.77		

1. 提取盈余公积									1,368,153.77		-1,368,153.77	
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	13,300,000.00				-13,300,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	13,300,000.00				-13,300,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	26,600,000.00				18,820,716.20				2,298,925.35		15,636,328.18	63,355,969.73

杭州超腾能源技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州超腾能源技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州超腾环境工程有限公司（以下简称超腾有限公司）整体变更设立的股份有限公司，超腾有限公司于 2006 年 8 月 21 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301062013661 的营业执照。超腾有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为杭州超腾碳资产管理股份有限公司（2016 年 3 月 21 日更名为本公司），于 2015 年 3 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100790937569T 的营业执照，注册资本 2,660.00 万元，股份总数 26,600,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 16,085,000 股；无限售条件的流通股份 10,515,000 股。公司股票已于 2015 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为提供碳减排技术咨询服务与低碳综合服务、课题研究、与温室气体清单报告服务，提供的劳务主要有：温室气体清单编制、低碳课题及方法学开发、低碳综合服务、减排项目申报。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日二届六次董事会批准对外报出。

本公司将江西超腾售电有限公司（以下简称江西超腾公司）、陕西超腾生态环境咨询股份有限公司（以下简称陕西超腾公司）、武汉超腾售电有限公司（以下简称武汉超腾公司）、浙江超腾城乡规划设计有限公司（以下简称超腾城乡规划公司）等四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该

权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司

会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

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	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
-----------	--------------------------------------

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，

且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个

月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成

本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，

考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要为客户提供碳减排项目申报、课题研究/清单服务和低碳综合服务。

对碳减排项目申报、课题研究/清单服务业务，公司在完成合同规定的义务，完成减排项目申报或清单编制，待公司取得收款或收款权利时确认收入；对低碳综合服务业务，公司在完成合同规定的义务，完成对客户的低碳服务，待公司取得收款或收款权利时确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收账款	31,292,025.27	应收票据及应收账款	31,292,025.27
应付账款	287,597.07	应付票据及应付账款	287,597.07
管理费用	4,897,851.05	管理费用	2,744,435.52
		研发费用	2,153,415.53

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准

则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2016 年 11 月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201633001508），本公司自 2016 年起三年内将享受企业所得税按 15% 税率征收的优惠政策。本期按照 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	130,760.96	324,463.35
银行存款	4,416,137.72	5,799,794.72
其他货币资金	515,668.22	788.01
合 计	5,062,566.90	6,125,046.08

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	3,963,083.44	4,008,233.66
合 计	3,963,083.44	4,008,233.66

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	55,505,943.19	31,292,025.27
合 计	55,505,943.19	31,292,025.27

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,879,352.79	100.00	4,373,409.60	7.30	55,505,943.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	59,879,352.79	100.00	4,373,409.60	7.30	55,505,943.19

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,105,685.44	100.00	1,813,660.17	5.48	31,292,025.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	33,105,685.44	100.00	1,813,660.17	5.48	31,292,025.27

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,510,549.00	1,125,316.47	3.00
1-2 年	14,949,564.10	1,494,956.41	10.00
2-3 年	4,926,351.89	985,270.38	20.00
3-4 年	2,392,887.80	717,866.34	30.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
小 计	59,879,352.79	4,373,409.60	7.30

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,559,749.43 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,244,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.10%，相应计提的坏账准备合计数为 351,525.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	25,083.44	100.00		25,083.44	353,796.86	100.00		353,796.86
合 计	25,083.44	100.00		25,083.44	353,796.86	100.00		353,796.86

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 24,800.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 98.87%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,582,281.30	100.00	265,814.44	5.80	4,316,466.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,582,281.30	100.00	265,814.44	5.80	4,316,466.86

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,442,133.50	100.00	79,478.06	3.25	2,362,655.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,442,133.50	100.00	79,478.06	3.25	2,362,655.44

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,762,481.30	82,874.44	3.00
1-2年	1,815,000.00	181,500.00	10.00
3-4年	4,800.00	1,440.00	30.00
小计	4,582,281.30	265,814.44	5.80

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 186,336.38 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,816,675.30	1,800,000.00
备用金	1,489,700.00	38,161.90
保证金	246,970.00	557,415.60
应收暂付款	28,936.00	46,556.00
合计	4,582,281.30	2,442,133.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的	坏账准备	是否为关
------	------	------	----	-----------	------	------

				比例(%)		关联方
徐朝滢	拆借款	1,800,000.00	1-2年	39.28	180,000.00	否
袁瑶	拆借款	1,016,675.30	1年以内	22.19	30,500.26	否
崔春萍	备用金	70,000.00	1年以内	1.53	2,100.00	否
杭州工具量具有限公司	保证金	68,205.00	1年以内	1.49	2,046.15	否
邹欢欢	备用金	50,000.00	1年以内	1.09	1,500.00	否
小计		3,004,880.30		65.58	216,146.41	

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	11,290,000.00	19,170,000.00
待摊房租、物业费	395,208.05	31,450.00
待抵扣水利基金		679.21
合计	11,685,208.05	19,202,129.21

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	11,163,087.64		11,163,087.64	12,146,749.05		12,146,749.05
合计	11,163,087.64		11,163,087.64	12,146,749.05		12,146,749.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
安徽中安电力电服有限公司	12,146,749.05			-983,661.41	
合计	12,146,749.05			-983,661.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权	宣告发放现金股利	计提减	其他		

	益变动	或利润	值准备			
联营企业						
安徽中安电力电服有限公司					11,163,087.64	
合 计					11,163,087.64	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数		56,280.00	466,600.00	244,700.87	767,580.87
本期增加金额	5,799,447.61	116,047.06		59,864.14	5,975,358.81
1) 购置	203,886.05	116,047.06		59,864.14	379,797.25
2) 在建工程转入	3,483,067.12				3,483,067.12
3) 其他非流动资产转入	2,112,494.44				2,112,494.44
本期减少金额				44,997.00	44,997.00
1) 处置或报废				44,997.00	44,997.00
期末数	5,799,447.61	172,327.06	466,600.00	259,568.01	6,697,942.68
累计折旧					
期初数		21,200.85	251,186.22	94,984.21	367,371.28
本期增加金额	68,729.68	19,798.47	88,653.96	46,924.56	224,106.67
1) 计提	68,729.68	19,798.47	88,653.96	46,924.56	224,106.67
本期减少金额				43,506.86	43,506.86
1) 处置或报废				43,506.86	43,506.86
期末数	68,729.68	40,999.32	339,840.18	98,401.91	547,971.09
账面价值					
期末账面价值	5,730,717.93	131,327.74	126,759.82	161,166.10	6,149,971.59
期初账面价值		35,079.15	215,413.78	149,716.66	400,209.59

9. 在建工程

(1) 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丽晶国际房屋				3,392,953.86		3,392,953.86
合 计				3,392,953.86		3,392,953.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
丽晶国际房屋	3,680,000.00	3,392,953.86	90,113.26	3,483,067.12		
小 计	3,680,000.00	3,392,953.86	90,113.26	3,483,067.12		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
丽晶国际房屋	94.65	100.00				自筹
小 计						

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		496,800.00	75,019.57		421,780.43
合 计		496,800.00	75,019.57		421,780.43

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	4,459,224.04	677,539.29	1,839,138.23	281,610.23
交易性金融资产-公允价值 变动余额	-800,244.15	-120,036.62	228,605.31	34,290.80
合 计	3,658,979.89	557,502.67	2,067,743.54	315,901.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产-公允价值变动余额	800,244.15	120,036.62		
合 计	800,244.15	120,036.62		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	120,036.62	551,202.67		315,901.03
递延所得税负债	120,036.62			

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	132,656.46	107,316.36
资产减值准备	180,000.00	54,000.00
小 计	312,656.46	161,316.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	2,550.00	2,550.00	
2020 年	46,629.21	46,629.21	
2021 年	57,879.36	57,879.36	
2022 年	257.79	257.79	
2023 年	25,340.10		
小 计	132,656.46	107,316.36	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款		2,054,681.74
合 计		2,054,681.74

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,004,495.15	287,597.07
合 计	1,004,495.15	287,597.07

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付鉴定费	1,004,495.15	287,597.07
小 计	1,004,495.15	287,597.07

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收服务费	522,750.00	19,000.00
合 计	522,750.00	19,000.00

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,705,929.58	8,491,697.51	8,069,669.32	2,127,957.77
离职后福利—设定提存计划	2,843.76	239,955.89	242,799.65	
合 计	1,708,773.34	8,731,653.40	8,312,468.97	2,127,957.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,705,550.08	7,239,653.38	6,817,464.69	2,127,738.77
职工福利费		676,888.49	676,888.49	
社会保险费	379.50	184,840.64	185,220.14	
其中：医疗保险费	303.60	161,841.24	162,144.84	
工伤保险费	50.60	15,379.34	15,429.94	
生育保险费	25.30	7,620.06	7,645.36	
住房公积金		349,369.00	349,369.00	

工会经费和职工教育经费		40,946.00	40,727.00	219.00
小 计	1,705,929.58	8,491,697.51	8,069,669.32	2,127,957.77

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,774.40	234,903.56	237,677.96	
失业保险费	69.36	5,052.33	5,121.69	
小 计	2,843.76	239,955.89	242,799.65	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,458,037.98	1,128,673.93
增值税	415,465.98	264,551.97
城市维护建设税	32,774.06	20,385.91
代扣代缴个人所得税	26,878.99	9,175.37
教育费附加	14,046.03	8,736.81
地方教育附加	9,363.99	5,824.53
印花税	2,958.26	1,813.62
水利建设基金	806.41	1,642.14
残保金	907.74	778.74
合 计	1,961,239.44	1,441,583.02

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	12,180,000.00	11,880,000.00
其他	109,542.25	182,699.71
合 计	12,289,542.25	12,062,699.71

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	26,600,000						26,600,000

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,860,810.31			18,860,810.31
合 计	18,860,810.31			18,860,810.31

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,298,925.35	2,249,571.89		4,548,497.24
合 计	2,298,925.35	2,249,571.89		4,548,497.24

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	16,253,283.15	3,795,483.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-554,644.61
调整后期初未分配利润	16,253,283.15	3,240,839.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,092,504.37	14,380,597.63
减：提取法定盈余公积	2,249,571.89	1,368,153.77
应付普通股股利	7,980,000.00	
期末未分配利润	29,116,215.63	16,253,283.15

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 12 月 21 日召开的 2018 年第四次临时股东大会决议，公司通过了《关于〈公司 2018 年半年度利润分配〉的议案》，以公司现有总股本 26,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发 3.00 元现金。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,031,404.82	7,727,171.41	30,529,190.67	3,800,044.71
合 计	49,031,404.82	7,727,171.41	30,529,190.67	3,800,044.71

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	182,445.33	116,312.86
教育费附加	78,190.85	49,848.36
地方教育附加	52,127.23	33,232.26
印花税	32,347.04	10,834.62
残保金	9,602.88	11,189.74
合 计	354,713.33	221,417.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	2,985,107.13	1,749,161.59
职工薪酬	2,327,088.61	1,249,249.53
办公费	362,635.47	272,107.25
广告费	328,408.70	71,913.04
房租费	285,415.70	240,000.00
招待费	270,229.30	229,611.94
折旧	120,939.97	112,654.20
汽车使用费	34,359.15	213,158.97
合 计	6,714,184.03	4,137,856.52

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	1,948,933.44	1,461,994.42
办公费	1,252,194.94	517,708.87
差旅费	879,429.70	170,961.21
服务费	525,637.47	573,648.38
业务招待费	81,031.75	8,027.00
折旧	69,431.80	1,108.33
其他	18,220.00	10,987.31
合 计	4,774,879.10	2,744,435.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,712,081.04	1,684,552.94
房租费	300,289.70	255,031.90
办公费	106,153.03	121,089.03
折旧	13,293.71	21,415.70
服务费	54,127.36	18,867.92
差旅费	10,197.78	45,654.33
其他	846.72	6,803.71
合 计	3,196,989.34	2,153,415.53

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	14,148.15	63,004.01
汇兑损益		-44,913.52
手续费	21,751.22	19,836.66
合 计	7,603.07	-88,080.87

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	2,746,085.81	1,330,805.46
合 计	2,746,085.81	1,330,805.46

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	379,095.20	332,900.00	379,095.20
合 计	379,095.20	332,900.00	379,095.20

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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	2,694,166.08	359,546.52
理财产品投资收益	633,401.01	698,987.09
权益法核算的长期股权投资收益	-983,661.41	-453,250.95
合 计	2,343,905.68	605,282.66

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,028,849.46	-338,405.31
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	1,028,849.46	-338,405.31
合 计	1,028,849.46	-338,405.31

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		118,400.00	
其他		1,967.10	
合 计		120,367.10	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益 的金额
对外捐赠		37,600.00	
非流动资产毁损报废损失	1,490.14	2,064.06	1,490.14
罚款及滞纳金	3,056.41	2,000.00	3,056.41
水利建设基金	2,897.85		
合 计	7,444.40	41,664.06	4,546.55

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,705,805.36	2,793,008.72
递延所得税费用	-241,601.64	-223,378.04
合 计	4,464,203.72	2,569,630.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	27,254,184.67	16,907,776.35
按母公司适用税率(15%)计算的所得税费用	4,088,127.70	2,536,166.45
子公司适用不同税率的影响	-50,782.13	-211.86
研发费用加计扣除的影响	-286,874.46	-189,132.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,971.27	145,811.32
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	51,335.03	145,585.50
其他	489,426.31	-68,588.57
所得税费用	4,464,203.72	2,569,630.68

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	14,145.23	63,004.01
政府补助	379,095.20	451,300.00
其他		183,804.74
合 计	393,240.43	698,108.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	3,864,536.83	1,920,122.80
员工暂借款	2,446,675.30	
办公费	1,614,830.41	789,816.12
服务费	525,637.47	573,648.38
研发费用	471,614.59	377,065.25
招待费	351,261.05	237,638.94
广告费	328,408.70	71,913.04
房租费	285,415.70	240,000.00
汽车使用费	34,359.15	213,158.97
手续费	21,751.22	19,836.66
其他	36,400.74	110,791.95
合 计	9,980,891.16	4,553,992.11

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借款		1,800,000.00
合 计		1,800,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	300,000.00	11,880,000.00

合 计	300,000.00	11,880,000.00
-----	------------	---------------

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,789,980.95	14,338,145.67
加: 资产减值准备	2,746,085.81	1,330,805.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,106.67	135,178.23
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	75,019.57	70,381.64
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)	1,490.14	2,064.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,028,849.46	338,405.31
财务费用(收益以“—”号填列)		-44,913.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,343,905.68	-605,282.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-241,601.64	-206,908.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-16,470.00
存货的减少(增加以“—”号填列)		400.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-28,948,180.57	-21,239,821.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,093,024.76	1,998,094.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,632,829.45	-3,899,921.26
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	5,062,566.90	6,125,046.08
减：现金的期初余额	6,125,046.08	7,476,765.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,062,479.18	-1,351,719.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,062,566.90	6,125,046.08
其中：库存现金	130,760.96	324,463.35
可随时用于支付的银行存款	4,416,137.72	5,799,794.72
可随时用于支付的其他货币资金	515,668.22	788.01
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,062,566.90	6,125,046.08

(四) 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
瞪羚企业资助资金	304,100.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济学、杭州市滨江区发展改革和经济学、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州滨江区财政局区发改〔2018〕126号文
融资补助	71,000.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济学、杭州市滨江区发展改革和经济学、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州滨江区财政局区发改〔2018〕63号文
稳岗补贴	3,995.20	其他收益	
小 计	379,095.20		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 379,095.20 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
超腾城乡规划公司	设立	2018-12-25		70.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西超腾公司	西安	西安	商业服务	51.00		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西超腾公司	3,510,023.50	24,186.96	3,534,210.46	1,987,834.01		1,987,834.01

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西超腾公司	2,187,199.29	14,348.74	2,201,548.03	1,088,625.41		1,088,625.41

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西超腾公司	4,333,672.90	433,453.83	433,453.83	-214,866.18	3,115,500.00	716,922.62	716,922.62	-383,370.77

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽中安电力服	合肥	合肥	售电	36.00		权益法核算

务有限公司						
-------	--	--	--	--	--	--

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	安徽中安电力服务有限公司
流动资产	30,820,349.05
非流动资产	218,774.87
资产合计	31,039,123.92
流动负债	30,547.14
非流动负债	
负债合计	30,547.14
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	31,008,576.78
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	11,163,087.64
营业收入	120,740.43
净利润	-2,732,392.80
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,732,392.80
本期收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.10%(2017 年 12 月 31 日：14.87%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	1,004,495.15	1,004,495.15	1,004,495.15		
其他应付款	12,289,542.25	12,289,542.25	12,289,542.25		
小 计	13,294,037.40	13,294,037.40	13,294,037.40		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	287,597.07	287,597.07	287,597.07		
其他应付款	12,062,699.71	12,062,699.71	12,062,699.71		
小 计	12,350,296.78	12,350,296.78	12,350,296.78		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款，不存在相关的利率风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人是王敏娜。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
王敏娜	办公用房	140,000.00	240,000.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	137.93 万元	119.18 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	安徽中安电力服务有限公司	11,880,000.00	11,880,000.00
小 计		11,880,000.00	11,880,000.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	课题研究、 清单服务	低碳综合服务	合 计
主营业务收入	38,544,721.02	10,486,683.80	49,031,404.82
主营业务成本	6,035,670.01	1,691,501.40	7,727,171.41

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	54,447,333.69	29,436,255.21
合 计	54,447,333.69	29,436,255.21

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,788,002.79	100.00	4,340,669.10	7.38	54,447,333.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	58,788,002.79	100.00	4,340,669.10	7.38	54,447,333.69

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,192,520.43	100.00	1,756,265.22	5.63	29,436,255.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	31,192,520.43	100.00	1,756,265.22	5.63	29,436,255.21

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,419,199.00	1,092,575.97	3.00
1-2 年	14,949,564.10	1,494,956.41	10.00
2-3 年	4,926,351.89	985,270.38	20.00
3-4 年	2,392,887.80	717,866.34	30.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
小 计	58,788,002.79	4,340,669.10	7.38

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,584,403.88 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为7,244,500.00元,占应收账款期末余额合计数的比例为12.32%,相应计提的坏账准备合计数为351,525.00元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,188,401.00	100.00	37,998.03	3.20	1,150,402.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,188,401.00	100.00	37,998.03	3.20	1,150,402.97

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	942,133.50	100.00	34,478.06	3.66	907,655.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	942,133.50	100.00	34,478.06	3.66	907,655.44

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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,168,601.00	35,058.03	3.00
1-2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
3-4 年	4,800.00	1,440.00	30.00
小 计	1,188,401.00	37,998.03	3.20

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 3,519.97 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	730,000.00	38,161.90
拆借款	200,000.00	300,000.00
保证金	229,465.00	552,815.60
应收暂付款	28,936.00	51,156.00
合计	1,188,401.00	942,133.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
陕西超腾公司	拆借款	200,000.00	1 年以内	16.83	6,000.00	否
崔春萍	备用金	70,000.00	1 年以内	5.89	2,100.00	否
杭州工具量具有限公司	保证金	68,205.00	1 年以内	5.74	2,046.15	否
邹欢欢	备用金	50,000.00	1 年以内	4.21	1,500.00	否
王芳敏	备用金	50,000.00	1 年以内	4.21	1,500.00	否
小计		438,205.00		36.88	13,146.15	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,194,253.53		15,194,253.53	15,194,253.53		15,194,253.53
对联营公司投资	11,163,087.64		11,163,087.64	12,146,749.05		12,146,749.05
合计	26,357,341.17		26,357,341.17	27,341,002.58		27,341,002.58

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉超腾公司	2,994,253.53			2,994,253.53		
陕西超腾公司	200,000.00			200,000.00		
江西超腾公司	12,000,000.00			12,000,000.00		

小 计	15,194,253.53			15,194,253.53		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
安徽中安电力电服有限公司	12,146,749.05			-983,661.41	
小 计	12,146,749.05			-983,661.41	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
安徽中安电力电服有限公司					11,163,087.64	
小 计					11,163,087.64	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,554,623.17	7,294,862.66	27,413,690.67	2,336,502.24
合 计	45,554,623.17	7,294,862.66	27,413,690.67	2,336,502.24

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	633,401.01	698,987.09
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	2,694,166.08	359,546.52
权益法核算的长期股权投资收益	-983,661.41	-453,250.95
合 计	2,343,905.68	605,282.66

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 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	-1,490.14	
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（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）	379,095.20	
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	633,401.01	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,723,015.54	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,056.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,730,965.20	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	710,103.24	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,020,861.96	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	30.56	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.24	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,092,504.37
非经常性损益	B	4,020,861.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,071,642.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	64,013,018.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,980,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	75,559,271.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	30.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.24%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,092,504.37

非经常性损益	B	4,020,861.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,071,642.41
期初股份总数	D	26,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	26,600,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州超腾能源技术股份有限公司

二〇一九年四月二十五日

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：

公司董事会秘书办公室