



瑞泽能源

NEEQ:871271

长沙瑞泽能源科技股份有限公司

Changsha Ruize Energy Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年 1 月，公司受邀参加年度节能服务产业年度峰会，荣获多项荣誉。



2019 年 1 月，公司顺利通过知识产权管理体系认证；2019 年 7 月，公司顺利通过环境管理体系及职业健康安全体系认证。2019 年 2 月，长沙高新区召开 2018 年表彰大会，表彰先进企业及个人，公司受邀参加并被评为“瞪羚企业”。

2019 年 11 月，公司完成权益分派，股本及注册资本增至 2022.93 万元。

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	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司，本公司，股份公司，瑞泽能源	指	长沙瑞泽能源科技股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
高级管理人员	指	本公司总经理，副总经理，董事会秘书，财务负责人
公司章程	指	最近一次由股东大会通过的《长沙瑞泽能源科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会，董事会，监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期、本期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末、期末、年末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期初、期初、年初	指	2019 年 1 月 1 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
合同能源管理	指	节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。
EMC	指	Energy Management Contractin，简称“EMC”，即合同能源管理。
工业节能	指	工业节能空间就是指工业行业内的能耗浪费所在。根据工业行业不同和能耗系统不同，工业节能空间可大致分为以下几个方面：钢铁节能、有色金属、煤炭节能、电力节能、石油石化节能、化工节能、建材节能、纺织节能、造纸节能等。
压缩空气系统	指	大气压力的空气被压缩并以较高的压力输给气动系统。
循环水	指	工业循环水主要用的是冷却工业生产设备，所以也叫循环冷却水。
风机	指	依靠输入的机械能，提高气体压力并排送气体的机械，它是一种从动的流体机械。
“5S”，“5S”节能技术	指	瑞泽“5S”流体输送系统高效节能技术是针对系统的综合节能技术，主要包含：系统科学诊断技术；系统及管网优化技术；基于三元流理论的设计技术；高效节能设备制造技术；系统综合调节技术

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙文科、主管会计工作负责人王科勤及会计机构负责人（会计主管人员）王科勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失的风险	合同能源管理项目对节能技术及节能方案的可靠性及经济性要求较高，高效益的节能改造项目技术性较强，要求企业具备能源、机械、自动化、计算机等多学科知识人才。对公司员工的专业技术水平及经验积累要求较高，经验丰富的研发、方案设计人才成为公司保持竞争力与获取市场地位的保障。优秀技术人员需要较高的专业水平和长期的经验积累，培养合格的技术人员，公司需要付出很大的成本。公司正处于初创期，对于人才需求十分迫切，若发生技术人才流失，将会对公司的快速发展带来不利的影响。
市场竞争风险	根据中国节能服务产业协会统计，截至 2019 年底，全国从事节能服务业务的企业从 2010 年底的 782 家增长到 6574 家。随着国家对节能环保的重视程度不断加强，市场竞争也更加激烈，市场的变化和客户需求不断提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，保持高增长，迅速做大做强，则未来将面临市场地位下降、被市场淘汰的风险。
实际控制人不当控制风险	孙文科直接持有公司股份 13,693,680 股，持股比例为 67.69%，且担任公司董事长、总经理、法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规

	范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了股东大会议事规则、关联交易管理办法等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度等产生不利影响。
公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	2019 年、2018 年、2017 年公司营业收入分别为 749.75 万元、1,055.23 万元、872.12 万元，净利润分别为 184.25 万元、283.66 万元、234.55 万元。公司成立时间不长、规模较小，处于成长和发展阶段，抗风险能力较弱，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。
公司面临政府补助较高的风险	2019 年、2018 年、2017 年公司营业外收入中政府补助金额分别为 50.00 万元、30.19 万元、110.29 万元，占利润总额的比例分别为 26.99%、10.42%、47.02%，公司政府补助占利润总额的比例较高。如果公司自身盈利没有取得大幅增长，并且没有取得政府补助，将对公司的利润产生重大不利影响。
公司内部控制的風險	有限公司阶段，公司对经营、销售及日常管理等环节制定了内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定“三会”议事规则、关联交易管理办法等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识有待提高，相关制度的执行及完善需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司享受如下税收优惠：1、经长沙市高新开发区国家税务局批准，对本公司符合条件的合同能源管理项目，自取得第一笔经营收入所属年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。2、根据国办发（2010）25 号文《关于加强推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》以及财税（2013）106 号文《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》公司合同能源管理服务项目免征增值税。3、本公司于 2015 年取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，自 2015 年起减按 15%的税率征收企业所得税。如果公司不再符合上述税收优惠政策的条件或上述税收优惠政策发生不利变化，对公司盈利能力将产生不利影响。
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	长沙瑞泽能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChangshaRuize Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	瑞泽能源
证券代码	871271
法定代表人	孙文科
办公地址	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C12 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵小雨
职务	董事会秘书
电话	0731-88578883
传真	0731-88578081
电子邮箱	234384872@qq.com
公司网址	www.ruizeny.com
联系地址及邮政编码	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C12 栋, 410205
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	2011 年 7 月 1 日
挂牌时间	2017 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务业
主要产品与服务项目	专业从事流体输送系统（水泵、风机、压缩空气系统等）节能技术与节能产品研发、生产，并按合同能源管理模式为用能企业提供节能服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,229,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙文科
实际控制人及其一致行动人	孙文科、长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）

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	9143010057659864XQ	否
注册地址	长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C12 栋	否
注册资本	20,229,300	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室

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	7,497,506.22	10,552,385.14	-28.95%
毛利率%	60.92%	51.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,842,528.01	2,836,574.86	-35.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,332,595.51	2,399,673.70	-44.47%
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)	7.73%	12.27%	-
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)	5.59%	10.38%	-
基本每股收益	0.09	0.17	-47.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,669,615.17	26,921,433.18	2.78%
负债总计	2,923,202.81	4,017,548.83	-27.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,746,412.36	22,903,884.35	8.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.40	-12.86%
资产负债率%(母公司)	-	-	-
资产负债率%(合并)	10.56%	14.92%	-
流动比率	386.49%	468.48%	-
利息保障倍数	14.23	14.28	-

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	2,337,930.91	2,303,816.39	1.48%
应收账款周转率	1.22	1.72	-
存货周转率	47.64	85.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.78%	0.05%	-
营业收入增长率%	-28.95%	21.00%	-
净利润增长率%	-35.04%	20.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,229,300	16,380,000	23.50%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	600,000.00
除上述各项之外的营业外收入和支出	-79.41
非经常性损益合计	599,920.59
所得税影响数	89,988.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	509,932.50

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	8,712,194.9	-	-	
应收票据	-	2,143,807.63		
应收账款	-	6,568,387.27		

应付票据及应付账款	589,573.38	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	589,573.38		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于节能技术推广与服务行业，主要业务模式为以合同能源管理模式为用能企业提供流体输送节能解决方案，满足冶金、化工、电力等行业中客户对风机、水泵等流体输送系统节能改造服务的需求。公司具有与生产经营相匹配的业务资质、员工队伍、经营场所、检验设施和办公设备，并拥有多项核心技术、专利及软件著作权。公司凭借自由的“5S”流体输送系统高效节能技术及完善的服务体系，通过销售人员的市场开拓，老客户推荐、招投标等多种方式获取业务合同。报告期内，公司的营业收入增长较快、毛利率较高，取得了良好的经济效益。未来，公司将采取市场开发战略和产品开发战略，在深入拓展现有循环水节能改造业务市场的基础上，拓展风机系统节能、压缩空气系统节能等市场。此外，公司将持续技术创新，深入研究流体输送系统节能技术，开发新型的流体输送技术或突破现有技术难点，提升公司服务质量，满足客户需求，扩展公司收入来源，增强公司盈利能力。

1、采购模式：

公司在为客户提供技术服务的过程中主要向供应商采购电机、高效节能泵、高效节能风机等设备，执行以项目订单为基础的采购模式。公司制定了相关的采购制度，以质量、价格、供应商的资质及是否便于合作等作为选择供应商的考虑因素。因公司采购的高效节能泵、高效节能风机等产品为公司定制化产品，主要由公司提供产品设计图纸，生产厂商按照图纸制造并供应相关产品。公司所需主要设备为定制化的产品，根据合同需求采购，通常无库存，不占用公司资金。公司除采购定制化节能设备外，公司还向节能改造服务供应商采购设备安装服务。在设备改造过程中，节能改造服务供应商只提供设备安装、布线、布管等作业。

2、销售模式：

目前，公司的销售模式为直接销售。公司的主要客户群体主要是冶金、化工、电力等高能耗的工业企业。公司主要通过现有客户介绍、招投标信息及相关代理商介绍等方式获取客户需求信息，在获知客户需求信息后，公司会对客户的基本情况、能耗情况进行调研，再与客户就节能方案设计、预计节能效益、合同期限等洽谈达成一致后签订合同。对于国有企业等通过招投标方式选择节能服务企业的项目，公司销售部会定期搜索市场上的招标公告信息，选择合适项目参与投标竞争。此外，公司通过与其他节能服务公司合作的方式，向其他节能提供技术从而获得效益。

3、研发模式：

公司作为高新技术企业，自成立以来就注重新技术的研究与开发工作，设立了研发部门，主要以“自主研发模式”完成新技术的研究开发工作，解决节能改造服务过程中涉及的节能技术难点及其他关键点。经过几年的研究开发，公司自主完成专门针对流体输送系统的新一代综合节能“5S”节能技术，该技术已在循环水系统、风机系统、压缩空气系统的节能改造中成功应用，并取得了良好的节能效果。公司根据流体输送过程动力学，依托基于三元流理论的专业设计软件与CFD流体力学计算和优化方法，开发三元流叶轮设计技术，提升公司采购水泵、风机的输送效率。

4、服务模式：

公司主要采用合同能源管理模式及节能改造服务模式为客户提供流体输送系统节能改造服务，分别通过节能效益分享模式与节能量买断模式获取收益。合同能源管理模式下，公司为用能单位提供节能服务项目的设计、投资、建设指导和运营管理，以每个季度或者合同约定的其他期间为结算期间，根据双方共同确定的节电量、协议价格和效益分享比例确认收入。在合同能源管理模式下，公司投资改造客户的流体输送系统，收入来自效益分享期的节能效益的分成，具有初期投资量大、投资回收期长、收益高、风险大等特点。节能改造服务模式下，公司主要为客户提供节能改造服务，一次性收取公司节能改造服务费，具有风险小、收益低的特点。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生

重大变化。

报告期内变化情况：无

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司 2019 年实现营业收入 7,497,506.22 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,842,528.01 元。公司经营活动产生的现金流量净额为 2,337,930.91 元。公司资产总额为 27,669,615.17 元，较期初总资产增长 2.78%，公司负债总额为 2,923,202.81 元，较期初下降 27.24%。公司净资产为 24,746,412.36 元，较上年同期 22,903,884.35 元净增加 1,842,528.01 元。

市场营销方面，公司在巩固原有区域市场的基础上，不断拓展新的区域和行业市场，在空压机系统节能、电化学循环水处理等方面取得一定的进展。技术研发方面，公司持续加大产品研发力度，不断推进技术创新，在巩固原有技术领域的基础上，在电化学循环水处理领域上取得一定的突破。公司基本完成各项经营计划。

报告期内，公司不断加强研发力度，申报了 1 项发明专利，并已进入实审。另外，公司申报了 3 项实用新型专利，为进一步提升核心竞争力打下良好基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,530,480.28	9.15%	1,713,963.57	6.37%	47.64%
应收票据	1,128,904.38	4.08%	2,143,807.63	7.96%	-47.34%
应收账款	5,714,404.36	20.65%	6,568,387.27	24.40%	-13.00%
存货	5,120.69	0.02%	117,879.31	0.44%	-95.66%
投资性房地产	11,076,056.12	40.03%	11,448,015.84	42.52%	-3.25%
长期股权投资					
固定资产	4,147,633.78	14.99%	3,206,238.2	11.91%	29.36%
在建工程	875,343.25	3.16%	857,014.66	3.18%	2.14%

短期借款					
长期借款	0	0%	1,670,000.15	6.20%	
资产总计	27,669,615.17	-	26,921,433.18	-	2.78%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期末增加 81.65 万元，增长 47.64%，是由于报告期内应收票据到期转为货币资金。
- 2、应收票据较上期末减少 101.49 万元，下降 47.34%，是由于报告期内应收票据到期转为货币资金。
- 3、应收账款较上期末减少 85.40 万元，下降 13.00%，是由于报告期内公司加大催收力度,应收账款周转速度加快。
- 4、存货较上期末减少 11.28 万元，主要由于报告期内存货发往项目地安装，导致存货减少。
- 5、固定资产较上期末增加 94.14 万元，增长 29.36%，是由于报告期内，三个合同能源管理项目完工验收，固定资产增加。

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	7,497,506.22	-	10,552,385.14	-	-28.95%
营业成本	2,929,715.8	39.08%	5,101,880.69	48.35%	-42.58%
毛利率	60.92%	-	51.65%	-	-
销售费用	550,141.41	7.34%	592,212.36	5.61%	-7.10%
管理费用	1,390,679.23	18.55%	1,295,175.01	12.27%	7.37%
研发费用	1,032,165.17	13.77%	734,875.83	6.96%	40.45%
财务费用	111,255.18	1.48%	214,831.87	2.04%	-48.21%
信用减值 损失	-8,305.18	-0.11%	-35,971.61	0.34%	-76.91%
资产减值 损失	0	-	-	-	-
其他收益	100,000.00	1.33%	180,000.00	1.71%	-44.44%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值 变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置 收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,352,483.62	18.04%	2,595,261.28	24.59%	-47.89%
营业外收 入	500,000.00	6.67%	301,901.16	2.86%	65.62%
营业外支 出	79.41			-	-

净利润	1,842,528.01	24.58%	2,836,574.86	26.88%	-35.04%
-----	--------------	--------	--------------	--------	---------

项目重大变动原因:

- 1、2019 年营业收入较上年减少 305.49 万元，下降 28.95%，主要是由于报告期内合同能源管理项目到期，新增合同能源管理项目尚在筹建期，未完工。
- 2、2019 年营业成本较上年减少 217.22 万元，下降 42.58%，主要是由于报告期内营业收入减少，营业成本主要为以前年度完工项目的折旧摊销。
- 3、2019 年研发费用较上年增加 29.73 万元，增长 40.45%，主要是由于报告期内研发人员增加，研发投入加大。
- 4、2019 年财务费用较上年减少 10.36 万元，下降 48.21%，主要是由于报告期内的长期借款是等额本金，借款利息相应减少。
- 5、2019 年信用减值损失较上年减少 2.77 万元，下降 76.91%，主要是由于账龄较长的应收账款已收回，导致了信用减值损失减少。
- 6、2019 年营业利润较上年减少 124.28 万元，下降 47.89%，是由于报告期内营业收入减少，研发投入增加，相应引起营业利润和净利润减少。
- 7、2019 年营业外收入较上年增加 19.81 万元，增长 65.62%，是由于报告期内确认长沙市挂牌补助 50 万元；
- 8、2019 年净利润较上年减少 99.40 万元，下降 35.04%，是由于报告期内营业收入减少，研发投入增加。

(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	6,502,390.03	9,709,337.1	-33.03%
其他业务收入	995,116.19	843,048.04	18.04%
主营业务成本	2,624,733.60	4,762,529.42	-44.89%
其他业务成本	304,982.20	339,351.26	-10.13%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理	4,108,133.78	54.79%	4,710,617.25	44.64%	-12.79%
节能改造服务	2,394,256.25	31.93%	5,003,578.46	47.41%	-52.15%
销售商品	-	-	62,363.68	0.59%	-100.00%
租赁收入	995,116.19	13.28%	775,825.75	7.35%	28.27%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项	本期	上年同期	本期与上年同
------	----	------	--------

目	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
华中地区	3,172,124.23	42.31%	5,660,332.24	53.64%	-43.96%
华东地区	3,364,136.47	44.87%	3,077,272.63	29.16%	9.32%
西北地区	830,044.66	11.07%	1,552,349.10	14.71%	-46.53%
西南地区	131,200.86	1.75%	259,672.55	2.46%	-49.47%
华南地区	-	-	2,758.62	0.03%	-100.00%
合计	7,497,506.22	100%	10,552,385.14	100%	-

收入构成变动的原因:

收入内部构成比例变动是由于市场需求导致的报告期内节能改造服务项目减少,华中地区及西北地区较上年营业收入减少是因为部分合同能源管理项目到期及客户正常增减变动所致。

(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	兖矿鲁南化工有限公司	1,344,799.02	17.94%	否
2	湖南煤化新能源有限公司	1,197,038.03	15.97%	否
3	长沙先导城建管网建设有限公司	686,510.69	9.16%	否
4	内蒙古白雁湖化工股份有限公司	572,296.01	7.63%	否
5	中国平煤神马集团汝州电化有限公司	544,088.50	7.26%	否
合计		4,344,732.25	57.96%	-

(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	湖南普世节能泵业有限公司	883,502.45	28.76%	否
2	湖南盛德云智能科技有限公司	313,734.53	10.21%	否
3	湖南山水节能科技股份有限公司	311,157.68	10.13%	否
4	湖南长电投电机有限责任公司	263,439.82	8.58%	否
5	广东肇庆德通有限公司	179,741.59	5.85%	否
合计		1,951,576.07	63.53%	-

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	2,337,930.91	2,303,816.39	1.48%
投资活动产生的现金流量净额	-45,347.44	-23,000.00	-97.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,476,066.76	-3,192,286.36	53.76%

现金流量分析:

- 1、2019 年经营活动产生的现金流量净额为 233.79 万元，较去年同期增长了 1.48%，主要是报告期内加大了应收账款催收力度，货款回笼较去年略有增长。
- 2、2019 年投资活动产生的现金流量为 4.50 万元，较去年同期增加了 97.16%，主要是报告期内采购了研发部检测设备及办公用会议平板。
- 3、2019 年筹资活动产生的现金流量净额为-147.61 万元，较去年增加了 53.76%，变动较大的原因是 2018 年分配了现金红利 163.80 万元，2019 年未进行现金分红，因此现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	8,712,194.90	-8,712,194.90	0.00
应收票据	0.00	+2,143,807.63	2,143,807.63
应收账款	0.00	+6,568,387.27	6,568,387.27
应付票据及应付账款	589,573.38	-589,573.38	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	+589,573.38	589,573.38
合计	9,301,768.28	0.00	9,301,768.28

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
货币资金	1,713,963.57			1,713,963.57
应收票据	2,143,807.63			2,143,807.63
应收账款	6,568,387.27			6,568,387.27
其他应收款	178,549.34			178,549.34
其他流动资产	0.00			0.00
可供出售金额资产	0.00			0.00
其他权益工具投资	0.00			0.00
总计	10,604,707.81			10,604,707.81

（3）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，经本公司第董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	1,713,963.57	1,713,963.57	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	2,143,807.63	2,143,807.63	
应收账款	6,568,387.27	6,568,387.27	
应收账款融资			
预付款项	275,230.00	275,230.00	
其他应收款	178,549.34	178,549.34	
存货	117,879.31	117,879.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	10,997,817.12	10,997,817.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,448,015.84	11,448,015.84	
固定资产	3,206,238.20	3,206,238.20	
在建工程	857,014.66	857,014.66	
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	389,769.41	389,769.41	
递延所得税资产	22,577.95	22,577.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,923,616.06	15,923,616.06	
资产总计	26,921,433.18	26,921,433.18	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		
应付账款	589,573.38	589,573.38
预收款项	45,658.00	45,658.00
应付职工薪酬	132,214.00	132,214.00
应交税费	140,396.69	140,396.69
其他应付款	103,706.65	103,706.65
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,335,999.96	1,335,999.96
其他流动负债		
流动负债合计	2,347,548.68	2,347,548.68
非流动负债：		
长期借款	1,670,000.15	1,670,000.15
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	1,670,000.15	1,670,000.15
负债合计	4,017,548.83	4,017,548.83
股东权益：		
股本	16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,640,979.34	2,640,979.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	552,090.50	552,090.50
未分配利润	3,330,814.51	3,330,814.51
股东权益合计	22,903,884.35	22,903,884.35
负债和股东权益合计	26,921,433.18	26,921,433.18

三、持续经营评价

报告期内，公司各项经营指标健康。公司实现营业收入 749.75 万元；净利润为 184.25 万元；公司不存在债权违约，债务无法按期偿还；拖欠员工公司和货款无法支付的风险。

公司是高新技术企业，目前的人才和技术储备能够较好满足当前经营需要，拥有以“5S”节能技术为主的自主知识产权技术体系及独立的研发团队，为将来业务发展奠定了坚实基础。公司目前共拥有 15 项专利(包括 1 项发明专利和 14 项实用新型专利)以及 6 项软件著作权，另有 4 项专利（包括 1 项发明专利和 3 项实用新型专利）正在申报中。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失的风险

合同能源管理项目对节能技术及节能方案的可靠性及经济性要求较高，高效益的节能改造项目技术性较强，要求企业具备能源、机械、自动化、计算机等多学科知识人才。对公司员工的专业技术水平及经验积累要求较高，经验丰富的研发、方案设计人才成为公司保持竞争力与获取市场地位的保障。优秀技术人员需要较高的专业水平和长期的经验积累，培养合格的技术人员，公司需要付出很大的成本。公司正处于初创期，对于人才需求十分迫切，若发生技术人才流失，将会对公司的快速发展带来不利的影响。

应对措施：公司将不断完善薪酬福利制度，加强企业文化建设，增加企业凝聚力，在稳定人才的基础上吸引更对的人才。同时，公司通过制定针对核心技术人员的激励政策鼓励创新和研发，从而增加核心技术人员的稳定新及创新积极性。

2、市场竞争风险

根据 EMCA 统计，根据中国节能服务产业协会统计，截至 2019 年底，全国从事节能服务业务的企业从 2010 年底的 782 家增长到 6574 家。随着国家对节能环保的重视程度不断加强，市场竞争也更加激烈，市场的变化和客户需求不断提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，保持高增长，迅速做大做强，则未来将面临市场地位下降，被市场淘汰的风险。

应对措施：公司将不断加强研发，技术创新，为公司在市场竞争奠定良好的技术基础。另外，公司将不断扩大市场营销网络体系，增强市场开拓能力。

3、实际控制人不当控制风险

孙文科直接持有公司股份 13,693,680 股，持股比例为 67.69%，且担任公司董事长、总经理、法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生决定性影响，是公司的实际控制人。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了股东大会会议事规则、关联交易管理办法等各项制度，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营决策、人事任免等进行不当控制，可能对公司治理机制、内部管理制度等产生不利影响。

应对措施：公司在 2016 年股改前后，加强完善公司的管理机制。公司的股东大会、董事会、监事会均能按时召开，能够监督约束公司控股股东，防范其不当控制的风险。

4、公司内部控制的缺陷

有限公司阶段，公司对经营、销售及日常管理等环节制定了内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定“三会”议事规则、关联交易管理办法等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司和管理层规范运作意识有待提高，相关制度的执行及完善需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效

执行的风险。

应对措施：公司自整体变更为股份公司以来，公司的各个部门负责人对有关各自部门的制度进行了全面的理解和学习，并且尽量保证各项制度的顺利执行。公司的各项制度已经开始逐步走向正轨。另外，在公司管理方面，公司制定了对高级管理人员以及各个部门的主要负责人的内部培训方案，使公司的管理人员逐步提高自身的管理能力。

5、公司规模较小、抗风险能力较弱的风险

2019 年公司营业收入为 749.75 万元、净利润 184.25 万元。虽然公司盈利能力较强，与同行业内的大公司相比，公司规模较小，仍处于成长和发展阶段，抗风险能力较弱，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。

应对措施：公司已开发了“5S”节能技术及三元流技术，取得了 15 项专利技术及 6 项软件著作权，另有多项专利在申报，公司在节能服务领域具有较强的竞争优势，公司将进一步加大研发力度，为客户提供更加高效节能的服务。同时，公司正在加大市场开拓力度，市场份额稳步上升。随着公司技术服务的提升和市场销售力度的不断增强，公司规模及抗风险能力也将逐步提升。

6、公司面临政府补助较高的风险

2019 年政府补助金额为 50 万元，占利润总额的比例为 26.99%，公司政府补助占利润总额的比例较高。如果公司自身盈利没有取得大幅增长，并且没有取得政府补助，将对公司的利润产生重大不利影响。

应对措施：公司将在巩固自身技术优势的同时，不断加强市场开拓，扩大市场规模，增加公司的利润及营业收入，以增加自身抗风险能力来抵御市场、税收、政策带来的风险因素。

7、税收优惠政策变化的风险

公司享受如下税收优惠：1、经长沙市高新开发区国家税务局批准，对本公司符合条件的合同能源管理项目，自取得第一笔经营收入所属年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。2、根据国办发（2010）25 号文《关于加强推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》以及财税（2013）106 号文《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》公司合同能源管理服务项目免征增值税。3、本公司于 2015 年取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，自 2015 年起减按 15%的税率征收企业所得税。如果公司不再符合上述税收优惠政策的条件或上述税收优惠政策发生不利变化，对公司盈利能力将产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注国家税收优惠政策的变动，确保符合申请条件；公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额、提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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	6,680,000.00	6,680,000.00
6. 其他	288,750.00	66,140.95

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017年3月31日		挂牌	公司治理承诺	公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和“三会”议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。报告期内，严格履行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月31日		挂牌	减少并规范关联交易的承诺	杜绝出现关联方占用公司资金或资源的情况	正在履行中
董监高	2017年3月31日		挂牌	减少并规范关联交易的承诺	杜绝出现关联方占用公司资金或资源的情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月31日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于公司治理的承诺

公司承诺在以后将严格依照《公司法》、公司章程和“三会”议事规则的规定，定期召开股东大会、董事会和监事会。报告期内，严格履行。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容详见《公开转让说明书》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均全面履行了《避免同业竞争的承诺》，未出现同业竞争的情况。

3、关于减少并规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均全面履行该承诺，未出现关联方占用公司资金或资源的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
五矿麓谷科技产业园 C12 栋办公楼	固定资产	抵押	2,432,005.12	8.79%	为公司的银行借款提供抵押担保

五矿麓谷科技产业园 C12 栋办公楼	投资性房地产	抵押	11,076,056.12	40.03%	为公司的银行借款提供抵押担保
电子银行承兑汇票	应收票据	质押	500,000	1.81%	票据质押
总计	-	-	14,008,061.24	50.63%	-

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	1,338,750	8.17%	314,606	1,653,356	8.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	393,750	2.40%	92,531	486,281	2.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,041,250	91.83%	3,534,694	18,575,944	91.83%
	其中：控股股东、实际控制人	11,088,000	67.69%	2,675,680	13,693,680	67.69%
	董事、监事、高管	2,693,250	16.44%	632,914	3,326,164	16.44%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		16,380,000	-	3,849,300	20,229,300	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√ 适用 □ 不适用

2019年9月11日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过《2019年半年度权益分派预案》，以公司现有总股16,380,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.35股。本次权益分派登记日为2019年9月25日分红前本公司总股本为16,380,000股，分红后总股本增至20,229,300股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙文科	11,088,000	2,605,680	13,693,680	67.69%	13,693,680	0
2	余以科	2,079,000	488,565	2,567,565	12.69%	2,120,186	447,379
3	长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）	1,260,000	296,100	1,556,100	7.69%	1,556,100	0
4	谢琳	630,000	148,050	778,050	3.85%	778,050	0
5	龚方银	567,000	133,245	700,245	3.46%	0	700,245
6	李松山	378,000	88,830	466,830	2.31%	0	466,830
7	黄毅程	252,000	59,220	311,220	1.54%	311,220	0
8	陈培先	126,000	29,610	155,610	0.77%	116,708	38,902

合计	16,380,000	3,849,300	20,229,300	100.00%	18,575,944	1,653,356
----	------------	-----------	------------	---------	------------	-----------

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东孙文科是长沙盛泉的普通合伙人，股东谢琳是长沙盛泉的有限合伙人，股东余以科是股东长沙盛泉的有限合伙人，股东黄毅程是长沙盛泉的有限合伙人，除此之外，股东之间无其他关联关系。

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

孙文科直接持有公司股份 13,693,680 股，持股比例为 67.69%，担任公司董事长兼总经理，是公司的法定代表人，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的控股股东和实际控制人。

孙文科，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1982 年 8 月至 1989 年 2 月，就职于河南洛阳轴承厂，任助理工程师；1989 年 3 月至 1996 年 5 月，就职于长沙市墙体材料厂，任总工程师；1996 年月至 2008 年 2 月，就职于威胜集团有限公司，历任工程师、东北大区经理；2009 年 1 月至 2011 年 3 月，就职于长沙威胜能源产业技术有限公司，历任副总经理、总经理；2011 年 4 月至 2011 年 6 月，自由职业；2011 年 7 月至 2016 年 11 月，就职于长沙瑞泽能源科技有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 7 月至今，任长沙江南四棱数控机械有限公司执行董事；2016 年 8 月至今，任长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 11 月至今，就职于长沙瑞泽能源科技股份有限公司，任董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行	银行	6,680,000.00	2016年3月22日	2021年3月1日	5.65%
合计	-	-	-	6,680,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

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 9 月 25 日	0	2.35	0
合计	0	2.35	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
孙文科	董事长兼总经理	男	1962年2月	大专	2019年11月18日	2022年11月17日	是
黄毅程	董事兼技术总监	男	1980年9月	本科	2019年11月18日	2022年11月17日	是
赵小雨	董事兼董事会秘书	女	1992年4月	本科	2019年11月18日	2022年11月17日	是
王科勤	董事兼财务负责人	女	1990年11月	大专	2019年11月18日	2022年11月17日	是
谢琳	董事	男	1964年5月	本科	2019年11月18日	2022年11月17日	否
余以科	监事会主席	男	1968年7月	高中	2019年11月18日	2022年11月17日	否
张帅	职工监事	男	1985年3月	本科	2019年11月18日	2022年11月17日	是
陈培先	监事	男	1968年11月	高中	2019年11月18日	2022年11月17日	否
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:

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙文科	董事长、总经理	11,088,000	2,605,680	13,693,680	67.69%	0
黄毅程	董事、技术总监	252,000	59,220	311,220	1.54%	0

余以科	监事会主席	2,079,000	488,565	2,567,565	12.69%	0
谢琳	董事	630,000	148,050	778,050	3.85%	0
陈培先	监事	126,000	29,610	155,610	0.77%	0
合计	-	14,175,000	3,331,125	17,506,125	86.54%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黎昀婷	董事兼财务负责人	离任	/	离职
王科勤	/	新任	董事兼财务负责人	完善董事会及高管人员结构

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

王科勤，女，1990年11月出生，中国国籍，大专学历。2013年5月至2017年5月，任深圳市网娱视通科技有限公司会计；2017年7月至2019年3月，任湖南美瑞科技有限公司财务主管；2019年4月至今，任长沙瑞泽能源科技股份有限公司财务经理。

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	3
财务人员	2	2
销售人员	4	6
技术人员	7	9
员工总计	16	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	12

专科	7	8
专科以下	0	0
员工总计	16	20

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。除变更公司经营范围及修改公司章程未及时审议与披露外，公司严格履行了信息披露义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，各项管理制度健全，符合《公司法》、《证券法》及其它相关规范性文件的要求。公司严格按照有关法律、法规的规定规范运作，积极追求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益，信息披露准确、真实、完整，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，从而为所有股东提供合适的保护，确保所有股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格执行相关的制度、规则。报告期内，除变更公

司经营范围及修改公司章程未及时审议与披露外，公司其他的重大决策均严格按照公司制定的《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规则的要求，履行审批决策程序，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 11 月 18 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。 公司章程修改情况如下：

1、原《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币 1638 万元， 均已实缴出资到位。”修改后的《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币 2,022.93 万元，均已实缴出资到位。”《公司章程》其他条款不变。

2、原《公司章程》第十九条：“公司股份总数为 1,638 万股，全部为普通股。公司发行的股份，于公司获准在全国中小企业股份转让 系统挂牌公开转让股票后，在中国证券登记结算有限责任公司集中存管。”修改后的《公司章程》第十九条：“公司股份总数为 2,022.93 万股，全部为普通股。公司发行的股份，于公司获准在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，在中国证券登记结算有限责任公司集中存管。”

在此之后，截止报告期末，公司章程无修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2019 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度权益分派方案》、《关于<公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明>的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》等议案；2019 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度权益分派预案》、《关于提名王科勤女士为第一届董事会董事的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》等议案；2019 年 10 月 29 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；
监事会	3	2019 年 4 月 20 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2018 年年度报告及摘

		要》、《2018 年度监事会工作报告》等议案；2019 年 8 月 21 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度权益分派预案》等议案；2019 年 10 月 29 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。
股东大会	3	2019 年 5 月 13 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度权益分派方案》、《关于<公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明>的议案》等议案；2019 年 9 月 11 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《2019 年半年度权益分派预案》、《关于提名王科勤女士为第一届董事会董事的议案》、等议案；2019 年 11 月 18 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合《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）》等有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的

能力。

1、业务独立情况

公司主要业务为流体输送系统节能改造服务，拥有完全独立的业务体系和自主经营能力，完全独立于股东单位及其他关联方。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。控股股东及实际控制人控制的其他公司均未从事与公司具有实质性竞争的业务。公司拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整运营体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的办公场所、办公设备、商标、软件著作权证书及其他资产的权属，拥有独立完整的采购、研发、销售服务系统及配套设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司建立了适应自身经营特点的组织机构，在职能、人员等方面与与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。公司的生产经营和办公机构完全独立于与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况 公司设有财务部，建立了独立的财务管理与会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理办法。公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一套规范合理的内部控制制度，包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，涵盖了公司战略决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计等公司营运活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部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，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的报告信息存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC 证审字【2020】0061 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李永萍、罗皖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	50000

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2020]0061 号

长沙瑞泽能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙瑞泽能源科技股份有限公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长沙瑞泽能源科技股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于长沙瑞泽能源科技股份有限公司，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

长沙瑞泽能源科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

长沙瑞泽能源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，管理层负责评估长沙瑞泽能源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长沙瑞泽能源科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长沙瑞泽能源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，

就可能导致对长沙瑞泽能源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长沙瑞泽能源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。

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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李永萍

中国注册会计师：罗 皖

中国·天津

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,530,480.28	1,713,963.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,128,904.38	2,143,807.63
应收账款	五（三）	5,714,404.36	6,568,387.27
应收款项融资			
预付款项	五（四）	977,257.93	275,230.00

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（五）	897,470.22	178,549.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,120.69	117,879.31
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（七）	44,341.26	
流动资产合计		11,297,979.12	10,997,817.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	11,076,056.12	11,448,015.84
固定资产	五（九）	4,147,633.78	3,206,238.20
在建工程	五（十）	875,343.25	857,014.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	256,134.17	389,769.41
递延所得税资产	五（十二）	16,468.73	22,577.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,371,636.05	15,923,616.06
资产总计		27,669,615.17	26,921,433.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	500,000.00	
应付账款	五（十五）	452,340.98	589,573.38
预收款项	五（十六）		45,658.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	113,594.07	132,214.00
应交税费	五（十八）	12,120.62	140,396.69
其他应付款	五（十九）	175,146.99	103,706.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	1,670,000.15	1,335,999.96
其他流动负债			
流动负债合计		2,923,202.81	2,347,548.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）		1,670,000.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,670,000.15
负债合计		2,923,202.81	4,017,548.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	20,229,300.00	16,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	2,640,979.34	2,640,979.34
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	736,343.30	552,090.50
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	1,139,789.72	3,330,814.51
归属于母公司所有者权益合计		24,746,412.36	22,903,884.35
少数股东权益			
所有者权益合计		24,746,412.36	22,903,884.35
负债和所有者权益总计		27,669,615.17	26,921,433.18

法定代表人：孙文科主管会计工作负责人：王科勤会计机构负责人：王科勤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		7,497,506.22	10,552,385.14
其中：营业收入	五（二十六）	7,497,506.22	10,552,385.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,236,717.42	8,101,152.25
其中：营业成本	五（二十六）	2,929,715.80	5,101,880.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	222,760.63	162,176.49
销售费用	五（二十八）	550,141.41	592,212.36
管理费用	五（二十九）	1,390,679.23	1,295,175.01
研发费用	五（三十）	1,032,165.17	734,875.83
财务费用	五（三十一）	111,255.18	214,831.87
其中：利息费用		140,066.80	218,122.60
利息收入		32,838.57	6,705.95
加：其他收益	五（三十二）	100,000.00	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终			

止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-8,305.18	-35,971.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,352,483.62	2,595,261.28
加：营业外收入	五（三十四）	500,000.00	301,901.16
减：营业外支出	五（三十五）	79.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,852,404.21	2,897,162.44
减：所得税费用	五（三十六）	9,876.20	60,587.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,842,528.01	2,836,574.86
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）		1,842,528.01	2,836,574.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,842,528.01	2,836,574.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,842,528.01	2,836,574.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙文科 主管会计工作负责人：王科勤 会计机构负责人：王科勤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		6,819,149.39	7,251,731.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	4,477,202.67	753,051.15
经营活动现金流入小计		11,296,352.06	8,004,782.30
购买商品、接受劳务支付的现金		2,009,076.10	2,441,906.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,359,586.92	1,068,330.71
支付的各项税费		476,227.39	470,712.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	5,113,530.74	1,720,015.9
经营活动现金流出小计		8,958,421.15	5,700,965.91
经营活动产生的现金流量净额		2,337,930.91	2,303,816.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,347.44	23,000
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			
投资活动现金流出小计		45,347.44	23,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,347.44	-23,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		1,335,999.96	1,335,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,066.80	1,856,286.40
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		1,476,066.76	3,192,286.36
筹资活动产生的现金流量净额		-1,476,066.76	-3,192,286.36

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		816,516.71	-911,469.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,713,963.57	2,625,433.54
六、期末现金及现金等价物余额		2,530,480.28	1,713,963.57

法定代表人：孙文科主管会计工作负责人：王科勤会计机构负责人：王科勤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,380,000.00				2,640,979.34				552,090.50		3,330,814.51		22,903,884.35
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,380,000.00				2,640,979.34				552,090.50		3,330,814.51		22,903,884.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,849,300.00								184,252.80		-2,191,024.79		1,842,528.01
（一）综合收益总额											1,842,528.01		1,842,528.01
（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								184,252.80		-184,252.80			
1. 提取盈余公积								184,252.80		-184,252.80			
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	3,849,300.00									-3,849,300.00			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	3,849,300.00									-3,849,300.00			
(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	20,229,300.00				2,640,979.34				736,343.30		1,139,789.72		24,746,412.36

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优	永续	其他									

		先 股	债			存 股	收益			准备			
一、上年期末余额	16,380,000.00				6,020,979.34				268,433.01		2,415,897.14		21,705,309.49
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,000,000.00				6,020,979.34				268,433.01		2,415,897.14		21,705,309.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,380,000.00				-3,380,000.00				283,657.49		914,917.37		1,198,574.86
（一）综合收益总额											2,836,574.86		2,836,574.86
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	3,380,000.00				-3,380,000.00				283,657.49		-1,921,657.49		-1,638,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	3,380,000.00				-3,380,000.00				283,657.49		-283,657.49		

2.盈余公积转增资本（或股本）											-1,638,000.00		-1,638,000.00
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	16,380,000.00				2,640,979.34				552,090.50		3,330,814.51		22,903,884.35

法定代表人：孙文科主管会计工作负责人：王科勤会计机构负责人：王科勤

长沙瑞泽能源科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：长沙瑞泽能源科技股份有限公司

注册地址：长沙高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园C12栋

营业期限：2011年07月01日至2061年06月30日

股本：人民币2,022.93万元

法定代表人：孙文科

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：科学研究和技术服务行业

公司经营范围：能源技术研究、技术开发服务；能源技术咨询服务；新能源电站的运营；太阳能光伏电站系统集成；售电业务；电力供应；合同能源管理；综合节能和用能咨询；节能技术推广服务；环保技术推广服务；机电产品研发；计算机检测控制系统的研究；房屋租赁；计算机检测控制系统、节能环保产品、机电产品、计算机软件、通用仪器仪表、中央空调系统的销售；中央空调系统的保养、安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

1、有限公司的设立

2011年06月23日，长沙市工商行政管理局出具（湘长）名私字[2011]第6812号《企业名称预先核准通知书》，同意孙文科、谢琳、蔡敏共3名投资人拟成立的公司名称为长沙瑞泽能源科技有限公司。

2011年06月29日，瑞泽能源公司召开股东会，会议通过以下决议：一、同意推选孙文科为公司执行董事；二、同意公司法定代表人由执行董事担任；三、同意推选谢琳为公司监事；四、同意公司经理由孙文科担任；五、同意通过《长沙瑞泽公司章程》；六、同意全权委托孙文科签署房屋租赁合同。

2011年06月29日，湖南湘军会计师事务所有限责任公司出具的湘军验字【2011】第B06464号《验资报告》。经审验，长沙瑞泽（筹）申请登记的注册资本为人民币500万元，由全体股东于2011年6月29日前一次缴足。

2011年07月01日，长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了公司的设立登记申请，核发了注册号为430193000036735（2-2）S的《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	占注册资本	出资时间	出资方式
----	------	-------	-------	-------	------	------

		(万元)	(万元)	比例 (%)		
1	孙文科	450.00	450.00	90.00	2011年6月29日	货币
2	谢琳	25.00	25.00	5.00	2011年6月29日	货币
3	蔡敏	25.00	25.00	5.00	2011年6月29日	货币
合计		500.00	500.00	100.00	—	—

2、有限公司第一次股权转让

2013年07月26日，瑞泽能源公司召开股东会，会议通过以下决议：一、同意孙文科将其所持有公司2%的股份（股本金10万元，实缴资本10万元）转让给黄毅程。二、股份的转让不经过公司账户，由双方直接交割。三、公司的组织机构及人员构成维持原状不变。四、同意对公司章程相关条款进行修改并通过修改后的公司章程。

2013年07月26日，孙文科和黄毅程签订《股份转让协议》，协议约定孙文科同意将其所持长沙瑞泽2%的股份（股金额10万元人民币，实缴资本10万元）以10万元的价格转让给黄毅程，黄毅程同意在协议签订之日付给孙文科人民币现金10万元以接收该股份。

本次变更后的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方式
1	孙文科	440.00	440.00	88.00	2011年6月29日	货币
2	谢琳	25.00	25.00	5.00	2011年6月29日	货币
3	蔡敏	25.00	25.00	5.00	2011年6月29日	货币
4	黄毅程	10.00	10.00	2.00	2011年6月29日	货币
合计		500.00	500.00	100.00	—	—

3、有限公司第二次股权转让、第一次增资注册资本

2014年05月29日，瑞泽能源公司召开股东会，会议通过以下决议：一、同意孙文科将其所持公司5%的股份（股本金25万元，实缴资本25万元）转让给余以科。二、股份的转让不经过公司账户，由双方直接交割。三、共同确认公司股权变更后股东及各自的出资额。四、同意将公司注册资本由原来的500万变更到1000万，各股东股权比例不变。新增加的500万元分别由孙文科认缴415万元，蔡敏认缴25万元，谢琳认缴25万元，余以科认缴25万元，黄毅程认缴10万元。五、公司的组织机构及人员构成维持原状不变。六、同意对公司章程相关条款进行修改并通过修改后的公司章程。

2014年05月29日，孙文科和余以科签订《股份转让协议》，协议约定孙文科同意将其所持长沙瑞泽5%的股份（股本金25万元人民币，实缴资本25万元）以25万元的价格转让给余以科，余以科同意在协议签订之日付给孙文科人民币现金25万元以接收该股份。

2014年05月31日，长沙市公司行政管理局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次变更后公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方式
1	孙文科	830.00	415.00	83.00	2011年6月29日至 2024年6月1日	货币

2	谢琳	50.00	25.00	5.00	2011年6月29日至 2024年6月1日	货币
3	蔡敏	50.00	25.00	5.00	2011年6月29日至 2024年6月1日	货币
4	黄毅程	20.00	10.00	2.00	2011年6月29日至 2024年6月1日	货币
5	余以科	50.00	25.00	5.00	2011年6月29日至 2024年6月1日	货币
合计		1,000.00	500.00	100.00	—	—

4、有限公司第三次股权转让、第一次变更实收资本

2015年11月10日，瑞泽能源公司召开股东会，会议通过以下决议：一、同意原股东蔡敏将其所持长沙瑞泽能源科技有限公司50万元的股权（实缴资本25万元）转让给孙文科，公司其他股东放弃以上股权转让的优先受让权。二、共同确认公司股东孙文科、谢琳、余以科、黄毅程将各自认缴出资以货币形式于2015年11月10日缴付到位。

2015年11月10日，湖南湘楚会计师事务所出具了湘楚会验字[2015]第201号验资报告，验证截至2015年11月10日止，公司收到股东孙文科实缴出资440万元投资款、谢琳实缴出资25万元投资款、余以科实缴出资25万元投资款、黄毅程实缴出资10万元，新增注册资本（实收资本）合计500万元，出资方式为货币。

2015年11月13日，长沙市工商行政管理局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后公司的股权结构如下表所示：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方 式
1	孙文科	880.00	880.00	88.00	2015年11月10日	货币
2	谢琳	50.00	50.00	5.00	2015年11月10日	货币
3	余以科	50.00	50.00	5.00	2015年11月10日	货币
4	黄毅程	20.00	20.00	2.00	2015年11月10日	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	—	—

5、有限公司第二次增加注册资本

2016年08月16日，有限公司股东会决议：公司注册资本由1000万元增加至1100万元，由股东长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资160万元增资；通过公司章程修正案。

2016年09月01日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所出具了CAC湘验字【2016】第0008号《验资报告》，验证截至2016年08月31日止，公司收到股东长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）100万元，出资方式为货币。

2016年08月24日，长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方 式
----	------	---------------	---------------	-----------------	------	----------

1	孙文科	880.00	880.00	80.00	2015年11月10日	货币
2	谢琳	50.00	50.00	4.55	2015年11月10日	货币
3	余以科	50.00	50.00	4.55	2015年11月10日	货币
4	黄毅程	20.00	20.00	1.81	2015年11月10日	货币
5	长沙盛泉 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	100.00	100.00	9.09	2016年08月31日	货币
合计		1,100.00	1,100.00	100.00	—	—

6、有限公司整体变更为股份公司

2016年10月20日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具CHW证审字[2016]0520号《审计报告》，截至2016年08月31日，有限公司账面净资产为人民币14,220,979.34元。

2016年10月21日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了国融兴华评报字[2016]第590004号《评估报告》，截至2016年08月31日，有限公司账面净资产评估值为人民币15,721,308.54元。

2016年10月22日，有限公司召开股东会，会议决议：（1）同意公司类型由有限公司整体变更为股份公司，股份公司名称为长沙瑞泽能源科技股份有限公司；（2）同意聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为本次整体变更的审计机构；（3）公司以截至2016年08月31日经审计的净资产14,220,979.34元为基数，折合为1,100万股股份，净资产中超过注册资本的部分计入股份公司资本公积。2016年11月08日，有限公司发起人签署了《发起人协议》：（1）同意将公司类型由有限公司整体变更为股份公司；（2）明确股份公司的名称、住所、注册资本；（3）约定发起人的权利义务；（4）约定股东大会、董事会、监事会相关规则；（5）明确股份公司经营管理机构以及财务与审计制度。2016年11月08日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了有限公司整体变更为股份公司的方案：以2016年08月31日经审计的原账面净资产14,220,979.34元为基数，将净资产折合为1,100万股股份，每股面值为人民币1元，净资产中超过注册资本的部分计入股份公司资本公积，有限公司全部5名股东作为股份公司的发起人，持股比例不变，并授权股份公司第一届董事会具体办理设立股份公司相关事宜。同日，股份公司召开第一届董事会，选举董事长，聘任高级管理人员；召开第一届监事会，选举监事会主席。2016年11月10日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CAC证验字[2016]0128号《验资报告》，验证公司已收到全体股东以其拥有的长沙瑞泽能源科技有限公司的净资产折合的股本人民币11,000,000元，折股溢价部分计入长沙瑞泽能源科技股份有限公司公开转让说明书20资本公积。2016年11月29日，长沙市工商行政管理局向股份公司核发了《营业执照》，股份公司正式成立，股份公司名称为“长沙瑞泽能源科技股份有限公司”；住所：长沙高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技园C12栋；法定代表人为孙文科；注册资本为1,100万元。股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	占注册资本	出资时间	出资方式
----	------	-------	-------	-------	------	------

		(万元)	(万元)	比例 (%)		
1	孙文科	880.00	880.00	80.00	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
2	谢琳	50.00	50.00	4.55	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
3	余以科	50.00	50.00	4.55	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
4	黄毅程	20.00	20.00	1.81	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
5	长沙盛泉企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00	9.09	2016 年 8 月 31 日	净资产折股
合计		1,100.00	1,100.00	100.00	—	—

7、股份公司第一次增加注册资本

2016 年 12 月 15 日，股份公司召开 2016 年第一次临时股东大会并通过决议：同意公司股本总额增加至 1,300 万股，分别由余以科认购 115 万股，李松山认购 30 万股，龚方银认购 45 万股，陈培先认购 10 万股，出资时间 2016 年 12 月 20 日之前。本次增资价格为 2.4 元/股。

2016 年 12 月 22 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 CAC 验字【2016】第 0121 号《验资报告》，验证截至 2016 年 12 月 20 日止，公司收到股东余以科、李松山、龚方银和陈培先实际缴纳认缴股款 480 万元（其中：股本 200 万元，资本公积 280 万元），出资方式为货币。

2016 年 12 月 22 日，长沙市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准变更并核发新的《企业法人营业执照》。

本次增资变更完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方式
1	孙文科	880.00	880.00	67.69	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
2	谢琳	50.00	50.00	3.85	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
3	余以科	165.00	165.00	12.69	2015 年 11 月 10 日 2016 年 11 月 19 日	净资产折股
4	黄毅程	20.00	20.00	1.54	2015 年 11 月 10 日	净资产折股
5	长沙盛泉企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	100.00	7.69	2016 年 8 月 31 日	净资产折股
6	李松山	30.00	30.00	2.31	2016 年 11 月 19 日	货币
7	龚方银	45.00	45.00	3.46	2016 年 11 月 19 日	货币
8	陈培先	10.00	10.00	0.77	2016 年 11 月 19 日	货币

合计	1,300.00	1,300.00	100.00	—	—
----	----------	----------	--------	---	---

8、股份公司第二次增加注册资本

2018年05月11日，股份公司召开2017年年度股东大会并通过决议：同意公司拟进行权益分配。分配方案：依据2017年12月31日的财务报告，公司拟以2017年12月31日的总股本1300万股为基准，以资本公积向股权登记在册的全体股东每10股转增2.6股，共计转增3,380,000.00股。本方案实施后，公司总股本将由13,000,000.00股增至16,380,000.00股，资本公积余额为2,640,979.34元。本次权益分派实施完毕后的股份实际分派结果与总股本以中国证券登记结算有限公司登记结果为准。

本次资本公积转增股本完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方式
1	孙文科	1,108.80	1,108.80	67.69	2015年11月10日、 2018年05月11日	净资产折股、资本公积转增
2	谢琳	63.00	63.00	3.85	2015年11月10日、 2018年05月11日	净资产折股、资本公积转增
3	余以科	207.90	207.90	12.69	2015年11月10日、 2016年11月19日、 2018年05月11日	净资产折股、资本公积转增
4	黄毅程	25.20	25.20	1.54	2015年11月10日、 2018年05月11日	净资产折股、资本公积转增
5	长沙盛泉企业管理合伙企业（有限合伙）	126.00	126.00	7.69	2016年08月31日、 2018年05月11日	净资产折股、资本公积转增
6	李松山	37.80	37.80	2.31	2016年11月19日、 2018年05月11日	货币、资本公积转增
7	龚方银	56.70	56.70	3.46	2016年11月19日、 2018年05月11日	货币、资本公积转增
8	陈培先	12.60	12.60	0.77	2016年11月19日、 2018年05月11日	货币、资本公积转增
合计		1,638.00	1,638.00	100.00	—	—

9、股份公司第三次增加注册资本

2019年09月11日，股份公司召开2019年第一次临时股东大会并通过决议：同意公司拟进行权益分配。分配方案：依据2018年12月31日的财务报告，公司拟以2018年12月31日的总股本16,380,000.00股为基准，以未分配利润向股权登记在册的全体股东每10股送红股2.35股，共计送红股3,849,300.00股。本方案实施后，公司总股本将由16,380,000.00股增至20,229,300.00股。本次权益分派实施完毕后的股份实际分派结果与总股本以中国证券登记结算有限公司登记结果为准。

本次资本公司转增股本完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	占注册资本 比例 (%)	出资时间	出资方式
1	孙文科	1,369.37	1,369.37	67.6923	2015 年 11 月 10 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	净资产折 股、资本公 积转增、未 分配利润送 红股
2	谢琳	77.81	77.81	3.8462	2015 年 11 月 10 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	净资产折 股、资本公 积转增、未 分配利润送 红股
3	余以科	256.76	256.76	12.6923	2015 年 11 月 10 日、 2016 年 11 月 19 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	净资产折 股、资本公 积转增、未 分配利润送 红股
4	黄毅程	31.12	31.12	1.5385	2015 年 11 月 10 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	净资产折 股、资本公 积转增、未 分配利润送 红股
5	长沙盛泉 企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	155.61	155.61	7.6923	2016 年 08 月 31 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	净资产折 股、资本公 积转增、未 分配利润送 红股
6	李松山	46.68	46.68	2.3077	2016 年 11 月 19 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	货币、资本 公积转增、 未分配利润 送红股
7	龚方银	70.02	70.02	3.4615	2016 年 11 月 19 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	货币、资本 公积转增、 未分配利润 送红股
8	陈培先	15.56	15.56	0.7692	2016 年 11 月 19 日、 2018 年 05 月 11 日、 2019 年 09 月 11 日	货币、资本 公积转增、 未分配利润 送红股
合计		2,022.93	2,022.93	100.00	—	—

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2020 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司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时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述【及本节之“长期股权投资”】进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）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，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

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。

4、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以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司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。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

在本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。

1、金融资产和金融负债的分类

（1）金融资产在初始确认时划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债在初始确认时的分类：

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1）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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条第1）项或第2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该

金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

3、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(4) 本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。针对被本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将终止确认部分收到的对价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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

5、金融资产减值

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

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

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

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

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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

6、金融负债的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

初始确认时采用公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益。公允价值变动形成的利得或损失以及该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法和摊余成本进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

7、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。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，并同进确认新金融负债。

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。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收款项

1、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1） 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准

备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（性质组合）	期末对于员工备用金、借款、保证金、押金、代扣五险一金以及关联企业及股东的款项，按照资产负债表日债务人的经济状况进行损失评估，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合 2（性质组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：库存商品。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

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

货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节之“金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与

达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

（十四） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的

现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	0	2.50
EMC 设备	3-5	0	20.00--33.33
运输设备	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00

3、其他说明

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

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

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八） 生物资产

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生

产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十九） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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。

（二十） 长期资产减值

对于长期股权投资、以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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十一） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	预计收益期限

（二十二） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

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

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

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

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四） 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则

①公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；②既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③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；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、合同能源管理服务收入：

合同能源管理服务业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户提供从节能诊断、方案设计、融资、设备采购、工程改造、运行管理、节能效果评估等全过程系统服务，实现预期节能效果，获得节能效益分成来达到盈利目的；在经营过程中，公司为项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关系统服务；在项目结束后，公司会将相应设备移交给客户，不再另行收费；在项目结束后，客户

如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

合同能源管理业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，并在项目主要受益期内按照前后收入分成比例不同计提折旧，计入节能服务成本。

3、节能改造服务收入：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

但若节能改造服务仅通过为客户提供从节能诊断、方案设计、融资、设备采购、工程改造，施工周期小于一个月或项目合同金额在一百万元以下，为简化会计处理程序，公司在取得客户竣工验收报告时确认收入。

4、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十七） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、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。

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相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十九） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

（1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

（3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十二） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，经本公司董事会决议通过，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据及应收账款	8,712,194.90	-8,712,194.90	0.00
应收票据	0.00	+2,143,807.63	2,143,807.63
应收账款	0.00	+6,568,387.27	6,568,387.27
应付票据及应付账款	589,573.38	-589,573.38	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	+589,573.38	589,573.38
合计	9,301,768.28	0.00	9,301,768.28

此项会计政策变更，对本公司利润表及现金流量表无重大影响。

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
----	------------	-----	------	----------

货币资金	1,713,963.57			1,713,963.57
应收票据	2,143,807.63			2,143,807.63
应收账款	6,568,387.27			6,568,387.27
其他应收款	178,549.34			178,549.34
其他流动资产	0.00			0.00
可供出售金额资产	0.00			0.00
其他权益工具投资	0.00			0.00
总计	10,604,707.81			10,604,707.81

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，经本公司第董事会决议通过，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	1,713,963.57	1,713,963.57	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,143,807.63	2,143,807.63	
应收账款	6,568,387.27	6,568,387.27	
应收账款融资			
预付款项	275,230.00	275,230.00	
其他应收款	178,549.34	178,549.34	
存货	117,879.31	117,879.31	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	10,997,817.12	10,997,817.12	

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,448,015.84	11,448,015.84	
固定资产	3,206,238.20	3,206,238.20	
在建工程	857,014.66	857,014.66	
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	389,769.41	389,769.41	
递延所得税资产	22,577.95	22,577.95	
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,923,616.06	15,923,616.06	
资产总计	26,921,433.18	26,921,433.18	
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	589,573.38	589,573.38	
预收款项	45,658.00	45,658.00	
应付职工薪酬	132,214.00	132,214.00	
应交税费	140,396.69	140,396.69	
其他应付款	103,706.65	103,706.65	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,335,999.96	1,335,999.96	
其他流动负债			
流动负债合计	2,347,548.68	2,347,548.68	
非流动负债：			

长期借款	1,670,000.15	1,670,000.15
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	1,670,000.15	1,670,000.15
负债合计	4,017,548.83	4,017,548.83
股东权益：		
股本	16,380,000.00	16,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,640,979.34	2,640,979.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	552,090.50	552,090.50
未分配利润	3,330,814.51	3,330,814.51
股东权益合计	22,903,884.35	22,903,884.35
负债和股东权益合计	26,921,433.18	26,921,433.18

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、免税
	房屋出租收入（采用简易征收办法征收增值税）	5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

本公司从事销售商品的收入，按 16% 税率计缴增值税。根据《关于深化增值税改革有关

政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）等相关规定，本公司从事销售商品的收入，自 2019 年 4 月 1 日起增值税调整税率为 13%。

（二） 税收优惠及批文

根据国家税务总局、国家发展改革委员会公告2013年第77号“关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告”，对本公司符合条件的合同能源管理项目，自取得第一笔经营收入所属年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局的财税【2010】110号“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”，本公司合同能源管理服务项目免征增值税。

本公司于2015年取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准颁发的“高新技术企业证书”，有效期三年。2018年12月3日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被认定为湖南省2018年第二批拟认定高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

（三） 其他说明

无

五、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，上年年末余额指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	88.00	
银行存款	2,530,392.28	1,713,963.57
其他货币资金		
合计	2,530,480.28	1,713,963.57
其中：存放在境外的款项总额		

（二） 应收票据

（1） 应收票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	850,000.00	2,143,807.63
商业承兑汇票	278,904.38	
合计	1,128,904.38	2,143,807.63

（2）本期应收票据中已经质押的应收票据：

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00
商业承兑汇票	
合 计	500,000.00

(3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,420,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	1,420,000.00	

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,116,365.62	100.00	401,961.26	6.57	5,714,404.36
组合 1 (账龄组合)	6,116,365.62	100.00	401,961.26	6.57	5,714,404.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,116,365.62	100.00	401,961.26	6.57	5,714,404.36

续前表:

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收					

款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	6,962,043.35	100.00	393,656.08	5.65	6,568,387.27
组合 1 (账龄组合)	6,962,043.35	100.00	393,656.08	5.65	6,568,387.27
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收款项					
合计	6,962,043.35	100.00	393,656.08	5.65	6,568,387.27

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

③ 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,251,306.03	212,565.30	5.00	6,176,245.04	308,812.25	5.00
1 至 2 年	1,843,359.59	184,335.96	10.00	750,878.31	75,087.83	10.00
2 至 3 年	14,500.00	2,900.00	20.00	7,200.00	1,440.00	20.00
3 至 4 年	7,200.00	2,160.00	30.00	27,720.00	8,316.00	30.00
4 至 5 年			50.00			50.00
5 年以上			100.00			100.00
合计	6,116,365.62	401,961.26	6.57	6,962,043.35	393,656.08	5.65

④ 信用风险特征组合中，无按性质组合计提坏账准备的应收款项：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,305.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中国平煤神马集团汝州 电化有限公司	557,893.82	1 年以内	9.12	27,894.69
	1,051,149.00	1-2 年	17.19	105,114.90
内蒙古白雁湖化工股份 有限公司	636,142.01	1 年以内	10.40	31,807.10
	321,376.59	1-2 年	5.25	32,137.66
兖矿鲁南化工有限公司	560,000.00	1 年以内	9.16	28,000.00

烟台金烨电子有限公司	332,122.33	1 年以内	5.43	16,606.12
	110,000.00	1-2 年	1.80	11,000.00
茌平信发华兴化工有限公司	427,000.00	1 年以内	6.98	21,350.00
合计	3,995,683.75		65.33	273,910.47

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	856,457.93	87.64	218,730.00	79.48
1 至 2 年	84,300.00	8.63	37,000.00	13.44
2 至 3 年	17,000.00	1.74	19,500.00	7.08
3 年以上	19,500.00	2.00		
合计	977,257.93	100.00	275,230.00	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	发生时间	原因
刘之辉	92,300.00	2018 年	未办理结算
合计	92,300.00		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例 （%）
烟台金烨电子有限公司	406,778.89	41.62
长沙新诶尔风机有限公司	322,000.00	32.95
刘之辉	92,300.00	9.44
彭莉雅	75,379.54	7.71
湘潭德盈节能环保科技有限公司	30,000.00	3.07
合计	926,458.43	94.79

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	897,470.22	178,549.34
合计	897,470.22	178,549.34

1、其他应收款

(1) 分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	897,470.22	100.00	0.00	0.00	897,470.22
组合 1（账龄组合）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2（性质组合）	897,470.22	100.00	0.00	0.00	897,470.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	897,470.22	100.00	0.00	0.00	897,470.22

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,549.34	100.00	0.00	0.00	178,549.34
组合 1（账龄组合）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2（性质组合）	178,549.34	100.00	0.00	0.00	178,549.34
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款					
合计	178,549.34	100.00	0.00	0.00	178,549.34

① 期末无单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款。

② 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

③ 信用风险特征组合中，无按账龄组合计提坏账准备的其他应收款。

④ 信用风险特征组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湖南鸿鹰生物科技有 限公司	500,000.00	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
刘义	181,257.04	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
黄浩	149,243.72	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
宋顺	19,000.00	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
张帅	15,834.00	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
刘珏	6,294.35	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
肖琦	7,683.99	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
李金	4,905.10	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
杜江	2,821.70	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
石柯	1,300.00	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
代扣个人社保	5,530.32	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
代扣个人住房公积金	3,600.00	0.00	0.00	无证据表明可能 存在坏账损失
合计	897,470.22	0.00	0.00	——

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	388,339.90	173,979.12
保证金	500,000.00	
押金		500.00
代扣五险一金	9,130.32	4,070.22
合计	897,470.22	178,549.34

(3) 本期末无其他应收款坏账准备变动情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账 准备	是否 关联 方
湖南鸿鹰生物科技有 限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	55.71	0.00	否
刘义	备用金	181,257.04	1 年以内	20.20	0.00	否
黄浩	备用金	149,243.72	1 年以内	16.63	0.00	否
宋顺	备用金	19,000.00	1 年以内	2.12	0.00	否
张帅	备用金	15,834.00	1 年以内	1.76	0.00	否
合计		865,334.76		96.42		

(6) 本期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期末无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(9) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,120.69		5,120.69	5,120.69		5,120.69
发出商品				112,758.62		112,758.62
合计	5,120.69		5,120.69	117,879.31		117,879.31

2、存货未发生减值迹象无需计提跌价准备。

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的增值税进项税额	39,376.25	
多缴纳的所得税	4,965.01	
合计	44,341.26	

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	——	——
1. 上年年末余额	11,880,846.90	11,880,846.90

2. 本期增加金额	93,267.84	93,267.84
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程\改扩建转入	93,267.84	93,267.84
(3) 企业合并增加		
(4) 股东投入增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废毁损		
(3) 改扩建转出		
(4) 其他转出		
4. 期末余额	11,974,114.74	11,974,114.74
二、累计折旧和累计摊销	——	——
1. 上年年末余额	432,831.06	432,831.06
2. 本期增加金额	465,227.56	465,227.56
(1) 计提或摊销	304,982.20	304,982.20
(2) 企业合并增加		
(3) 固定资产转入	5,382.34	5,382.34
(4) 其他	154,863.02	154,863.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废毁损		
(3) 改扩建转出		
(4) 固定资产转出		
4. 期末余额	898,058.62	898,058.62
三、减值准备	——	——
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废毁损		
(3) 改扩建转出		

(4) 其他转出		
4. 期末余额	——	——
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,076,056.12	11,076,056.12
2. 上年年末账面价值	11,448,015.84	11,448,015.84

注：受限的投资性房地产见五（三十九） 所有权或使用权受限制的资产。

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

（九）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,147,633.78	3,206,238.20
固定资产清理		
合计	4,147,633.78	3,206,238.20

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	EMC 设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	2,764,225.95	2,806,674.10	442,621.00	248,205.10	6,261,726.15
2. 本期增加金额		1,647,724.14		91,480.47	1,739,204.61
（1）购置				91,480.47	91,480.47
（2）在建工程\改扩建转入		1,647,724.14			1,647,724.14
（3）企业合并增加					
（4）股东投入增加					
3. 本期减少金额	93,267.84	1,659,816.78		9,309.00	1,762,393.62
（1）处置					
（2）报废毁损				9,309.00	9,309.00
（3）改扩建转出					
（4）EMC 到期移交客户		1,659,816.78			1,659,816.78
（5）转投资性房地产	93,267.84				93,267.84
4. 期末余额	2,670,958.11	2,794,581.46	442,621.00	330,376.57	6,238,537.14
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	354,781.26	2,158,437.59	383,604.91	158,664.19	3,055,487.95
2. 本期增加金额	98,396.59	691,472.43	59,016.09	15,901.44	864,786.55

(1) 计提	98,396.59	691,472.43	59,016.09	15,901.44	864,786.55
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	160,245.36	1,659,816.78		9,309.00	1,829,371.14
(1) 处置					
(2) 报废毁损				9,309.00	9,309.00
(3) 改扩建转出					
(4) EMC 到期移交客 户		1,659,816.78			1,659,816.78
(5) 转投资性房地产	5,382.34				5,382.34
(6) 其他	154,863.02				154,863.02
4. 期末余额	292,932.49	1,190,093.24	442,621.00	165,256.63	2,090,903.36
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4. 期末余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,378,025.62	1,604,488.22	0.00	165,119.94	4,147,633.78
2. 上年年末账面价 值	2,409,444.69	648,236.51	59,016.09	89,540.91	3,206,238.20

注：受限的固定资产见五（三十九）所有权或使用权受限制的资产。

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	875,343.25	857,014.66
工程物资		

合 计	875,343.25	857,014.66
-----	------------	------------

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鲁南化工合同能源管理项目				732,014.66		732,014.66
山东信发化工有限公司循环水泵安装维护项目				125,000.00		125,000.00
空压站节能改造项目	16,290.65		16,290.65			
铝箔扎机排烟风机节能项目	41,561.06		41,561.06			
硫酸二厂炉前风机及硫酸二厂SO ₂ 鼓风机系统节能改造项目	379,096.85		379,096.85			
循环水系统节能改造项目	438,394.69		438,394.69			
合计	875,343.25		875,343.25	857,014.66		857,014.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
鲁南化工合同能源管理项目	732,014.66	281,219.93	1,013,234.59		
山东信发化工有限公司循环水泵安装维护项目	125,000.00			125,000.00	
空压站节能改造项目		16,290.65			16,290.65
铝箔扎机排烟风机		163,669.91	122,108.85		41,561.06

节能项目					
硫酸二厂炉前风机及硫酸二厂 SO2 鼓风机系统节能改造项目		379,096.85			379,096.85
循环水系统节能改造项目		438,394.69			438,394.69
山东柠檬生化有限公司		414,368.57	414,368.57		
茌平信发华兴化工有限公司		260,601.17		260,601.17	
山东渠风食品有限公司		98,012.13	98,012.13		
济南圣泉铸造材料有限公司		86,725.67		86,725.67	
合计	857,014.66	2,138,379.57	1,647,724.14	472,326.84	875,343.25

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修	389,769.41		133,635.24		256,134.17	
合计	389,769.41		133,635.24		256,134.17	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	109,791.50	16,468.73	150,519.69	22,577.95
合计	109,791.50	16,468.73	150,519.69	22,577.95

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	292,169.76	243,136.39
可抵扣亏损		

后续可抵扣广告费、业务宣传费		
合计	292,169.76	243,136.39

(十三) 资产减值准备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	393,656.08	8,305.18			401,961.26
二、存货跌价准备					
三、固定资产减值准备					
四、在建工程减值准备					
五、可供出售金融资产减值准备					
六、持有至到期投资减值准备					
七、长期股权投资减值准备					
八、投资性房地产减值准备					
九、工程物资减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	393,656.08	8,305.18			401,961.26

(十四) 应付票据

(1) 应付票据分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

(1) 应付账款分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款、安装款	452,340.98	589,573.38
合计	452,340.98	589,573.38

(2) 本账户期末无账龄超过 1 年的重大应付账款情况。

(3) 应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款		45,658.00
合计		45,658.00

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	132,214.00	1,271,254.40	1,289,874.33	113,594.07
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	86,695.67	86,695.67	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	132,214.00	1,357,950.07	1,376,570.00	113,594.07

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	上年年末余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	101,277.00	1,142,581.62	1,130,264.55	113,594.07
二、职工福利费	30,937.00	38,997.80	69,934.80	
三、社会保险费		51,874.98	51,874.98	
其中：1. 医疗保险费		45,493.41	45,493.41	
2. 工伤保险费		2,768.67	2,768.67	
3. 生育保险费		3,612.90	3,612.90	
四、住房公积金		37,800.00	37,800.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份				

支付				
合计	132,214.00	1,271,254.40	1,289,874.33	113,594.07

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		82,706.96	82,706.96	
二、失业保险费		3,988.71	3,988.71	
三、企业年金缴费				
合计		86,695.67	86,695.67	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税		96,307.47
增值税		32,792.79
城市维护建设税		2,346.48
教育费附加		1,005.64
地方教育费附加		670.42
房产税	11,558.72	7,218.75
代扣代缴个人所得税		55.14
其他税费	561.90	
合计	12,120.62	140,396.69

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	175,146.99	103,706.65
合计	175,146.99	103,706.65

1、其他应付款

(1) 其他应付款项按性质分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋押金	162,313.00	89,358.00
备用金	1,000.00	14,348.65
往来款	6,622.20	
代扣代缴费用	638.79	
服务费	4,573.00	

合计	175,146.99	103,706.65
----	------------	------------

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	期末金额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
湖南锐丰天一文化创意有限公司	56,400.00	2017 年 8 月	房租押金	合同尚在执行中
长沙英倍迪电子科技有限公司	18,913.00	2017 年 8 月	房租押金	合同尚在执行中
合计	75,313.00			

(3) 其他应付款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项情况。

(二十) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,670,000.15	1,335,999.96
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
减: 一年内到期长期应付款中未确认融资费用		
合计	1,670,000.15	1,335,999.96

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	金 额
中国工商银行股份有限公司长沙岳麓山支行	2016/03/22	2020/1/13	5.85	1,670,000.15
合计	——	——	——	1,670,000.15

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		1,670,000.15
保证借款		
信用借款		
合计		1,670,000.15

(二十二) 股本/实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本 期 减	期末余额	持股比例
------	--------	------	-------	------	------

			少		
孙文科	11,088,000.00	2,605,680.00		13,693,680.00	67.6923%
余以科	2,079,000.00	488,565.00		2,567,565.00	12.6923%
长沙盛泉企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,260,000.00	296,100.00		1,556,100.00	7.6923%
谢琳	630,000.00	148,050.00		778,050.00	3.8462%
龚方银	567,000.00	133,245.00		700,245.00	3.4615%
李松山	378,000.00	88,830.00		466,830.00	2.3077%
黄毅程	252,000.00	59,220.00		311,220.00	1.5385%
陈培先	126,000.00	29,610.00		155,610.00	0.7692%
合计	16,380,000.00	3,849,300.00		20,229,300.00	100.00%

注：本年增加的股本系以未分配利润送红股而增加。

(二十三) 资本公积

1、明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	20,000.00			20,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他	2,620,979.34			2,620,979.34
小计	2,640,979.34			2,640,979.34
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
（3）其他				
小计				
合计	2,640,979.34			2,640,979.34

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	552,090.50	184,252.80		736,343.30
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	552,090.50	184,252.80		736,343.30

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,330,814.51	2,415,897.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,330,814.51	2,415,897.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,842,528.01	2,836,574.86
减：提取法定盈余公积	184,252.80	283,657.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,638,000.00
转作股本的普通股股利	3,849,300.00	
期末未分配利润	1,139,789.72	3,330,814.51

(二十六) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,502,390.03	2,624,733.60	9,709,337.10	4,762,529.43
其他业务	995,116.19	304,982.20	843,048.04	339,351.26
合 计	7,497,506.22	2,929,715.80	10,552,385.14	5,101,880.69

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理	4,108,133.78	1,026,354.47	5,050,842.93	1,254,171.65
节能改造服务	2,394,256.25	1,598,379.13	4,658,494.17	3,508,357.78
合 计	6,502,390.03	2,624,733.60	9,709,337.10	4,762,529.43

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
兖矿鲁南化工有限公司	1,344,799.02	17.94
湖南煤化新能源有限公司	1,197,038.03	15.97

长沙先导城建管网建设有限公司	686,510.69	9.16
内蒙古白雁湖化工股份有限公司	572,296.01	7.63
中国平煤神马集团汝州电化有限公司	544,088.50	7.26
合计	4,344,732.25	57.96

(二十七) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,426.77	13,486.14
教育费附加	3,182.89	5,779.78
地方教育费附加	2,121.93	3,853.18
房产税	152,952.37	138,220.49
印花税	2,941.90	836.90
地方水利建设基金	11,568.05	
工会经费	13,354.26	
残疾人就业保障金	29,212.46	
合计	222,760.63	162,176.49

(二十八) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	264,017.56	264,093.62
办公费	36,943.15	4,750.00
差旅费	176,451.79	162,977.84
业务招待费	39,346.00	48,248.00
交通费	18,769.55	87,472.90
广告宣传费		1,300.00
技术服务费	11,760.97	19,187.87
通讯费	2,816.39	2,948.09
运输费	36.00	1,234.04
合计	550,141.41	592,212.36

(二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	404,119.10	368,327.25
办公费	127,847.88	25,829.49
差旅费	34,782.09	43,955.44
折旧及摊销	63,495.21	237,910.82

业务招待费	48,723.50	18,807.67
咨询费	51,236.04	22,768.12
聘请中介机构费	279,150.94	293,346.13
车辆费	37,629.04	51,384.92
装修费	133,635.24	153,635.24
劳务费	207,230.00	
会务费	2,830.19	
其他		79,209.93
合计	1,390,679.23	1,295,175.01

(三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	689,813.41	485,045.95
办公费	206.10	2,203.00
直接材料	99,524.85	
折旧及摊销	10,562.57	5,417.66
设备购置及调试维护费	9,306.36	69,733.29
差旅费	185,089.23	142,625.17
车辆费及交通费	11,891.40	19,997.10
专利费	17,854.15	3,939.34
业务招待费	5,663.00	3,925.00
通讯费	2,254.10	460.30
其他		1,529.02
合计	1,032,165.17	734,875.83

(三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
一、利息费用	140,066.80	218,122.60
减：利息收入	32,838.57	6,705.95
二、汇兑损失		
减：汇兑收益		
三、银行手续费	4,026.95	3,415.22
四、贷款保险费		
五、其他		
合计	111,255.18	214,831.87

(三十二) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助确认的其他收益		
二、与收益相关的政府补助确认的其他收益	100,000.00	180,000.00
三、个人所得税扣缴税款手续费返还		
合 计	100,000.00	180,000.00

计入其他收益的政府补助项目列示

政府补助项目名称	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		
1、2016 年度以前中央节能技改资金奖励（内蒙古白雁湖化工股份有限公司改装冷热水循环系统）		180,000.00
2、2019 年知识产权贯标补助	100,000.00	
小计	100,000.00	180,000.00
合 计	100,000.00	180,000.00

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账准备	-8,305.18	-35,971.61
二、债权投资减值损失		
三、其他债权投资减值损失		
四、其他权益工具减值损失		
合计	-8,305.18	-35,971.61

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	500,000.00	301,901.16	301,901.16
合计	500,000.00	500,000.00	301,901.16	301,901.16

2、计入营业外收入的政府补助明细：

政府补助项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		

长沙失业保险管理服务局稳岗补贴		1,901.16
上市挂牌补助	500,000.00	300,000.00
小计	500,000.00	301,901.16
合 计	500,000.00	301,901.16

（三十五）营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	79.41	79.41		
合 计	79.41	79.41		

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,766.98	49,137.59
递延所得税调整	6,109.22	11,449.99
合 计	9,876.20	60,587.58

（三十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	600,000.00	481,901.16
收保证金	668,700.00	240,000.00
利息收入	32,838.57	6,705.95
归还临时借支	58,708.10	2308.04
收到押金	84,000.00	2,000.00
收到生育津贴款	1,443.00	20,136.00
定期存款	3,000,000.00	
往来款	31,513.00	
合 计	4,477,202.67	753,051.15

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	176,216.81	554,000.00
保证金	165,400.00	239,000.00
备用金	759,940.74	251,112.44
管理费用和销售费用	1,007,946.24	394,142.70

咨询费用		278,500.00
手续费	4,026.95	3,260.76
定期存款	3,000,000.00	
合计	5,113,530.74	1,720,015.90

（三十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,842,528.01	2,836,574.86
加：资产减值准备	8,305.18	35,971.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,169,768.75	1,657,642.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	133,635.24	133,635.24
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）	140,066.80	218,122.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,109.22	11,449.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	112,758.62	-116,169.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-816,894.85	-2,624,539.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-258,346.06	151,129.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,337,930.91	2,303,816.39
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额	2,838,135.72	
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	2,530,480.28	1,713,963.57

减：现金的期初余额	1,713,963.57	2,625,433.54
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	816,516.71	-911,469.97

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,530,480.28	1,713,963.57
其中：库存现金	88.00	
可随时用于支付的银行存款	2,530,392.28	1,713,963.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,530,480.28	1,713,963.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
投资性房地产	11,076,056.12	贷款抵押
固定资产	2,432,005.12	贷款抵押
应收票据	500,000.00	票据质押
合 计	14,008,061.24	

（四十）政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
详见本附注【五（三十二）】	与收益相关	100,000.00	其他收益
详见本附注【五（三十四）】	与收益相关	500,000.00	营业外收入
合 计		600,000.00	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
详见本附注【五（三十二）】	与收益相关	100,000.00	180,000.00	其他收益
详见本附注【五（三十四）】	与收益相关	500,000.00	301,901.16	营业外收入
合 计		600,000.00	481,901.16	

3、本期无退回的政府补助金额及原因

六、关联方及关联方交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东姓名	注册地	企业性质	注册资本	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
孙文科	不适用	不适用	不适用	67.69	67.69

(二) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余以科	股东
长沙盛泉企业管理合伙企业 (有限合伙)	股东, 孙文科为该公司法定代表人
谢琳	股东
龚方银	股东
李松山	股东
黄毅程	股东
陈培先	股东
长沙江南四棱数控机械有限公司	公司实际控制人孙文科控制的其他企业
长沙先导城管建管网建设有限公司	公司股东谢琳为该公司法定代表人、董事兼总经理
湖南湘环农业科技有限公司	公司股东余以科持股 54.20% 的公司; 余以科为该公司法定代表人、执行董事和经理
湖南省德涛贸易有限公司	公司股东余以科持股 80% 的公司; 余以科为该公司法定代表人、执行董事和经理
株洲市芦淞区金钻贵族服饰营销中心	出资人关联, 公司股东余以科占股
长沙市天心区临江鱼馆	出资人关联, 公司股东陈培先持股 100% 持股

注释: 公司股东谢琳为长沙先导城管建管网建设有限公司法定代表人、董事兼总经理, 自 2019 年 4 月 2 日不再担任长沙先导城管建管网建设有限公司上述职务, 2019 年 4 月之后解除关联关系。

(三) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	【关联交易定价方式及决策程序】	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
长沙先导城管建管网建设有限公司	销售商品	合同定价	0.00	0.00	251,965.72	32.48

注释: 公司股东谢琳为长沙先导城管建管网建设有限公司法定代表人、董事兼总经理,

自 2019 年 4 月 2 日不再担任长沙先导城管建管网建设有限公司上述职务，2019 年 4 月 2 日之后解除关联关系，解除关系之后发生销售商品 421,946.89 元。

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
长沙瑞泽能源科技股份有限公司	长沙先导城管建管网建设有限公司	房屋租赁	2016/09/01	2021/06/30	合同	66,140.95

注释：公司股东谢琳为长沙先导城管建管网建设有限公司法定代表人、董事兼总经理，自 2019 年 4 月 2 日不再担任长沙先导城管建管网建设有限公司上述职务，2019 年 4 月 2 日之后解除关联关系，解除关系之后发生房屋租赁 198,422.85 元。

3、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
孙文科及其配偶	长沙瑞泽能源科技股份有限公司	6,680,000.00	2016/03/22	2021/03/21	否

(四) 关联方应收应付款项

无

(五) 关联方重大承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的关联方重大承诺。

七、重要承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 1,420,000.00 元，其中于报告日前到期的应收票据金额为 2020 年 1 月到期 50,000.00 元，2020 年 2 月到期 250,000.00 元，2020 年 3 月到期 100,000.00 元，2020 年 4 月到期 0.00 元，报告日之后到期 1,020,000.00 元。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重大事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	详见附注【五（三十一）】和【五（三十三）】
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	-79.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	599,920.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	89,988.09	
非经常性损益净额	509,932.50	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	509,932.50	

（二）净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	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	本期	7.90	0.09	0.09
	上期	12.27	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	5.76	0.07	0.07
	上期	10.38	0.15	0.15

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,842,528.01
非经常性损益	B	509,932.50
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	1,332,595.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,903,884.35
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（1）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（1）	
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2（2）	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2（2）	
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	23,825,148.36
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	7.73%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	5.59%
期初股份总数	N	16,380,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	3,849,300.00
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	20,229,300.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.09
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.07
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.09
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.07

(四) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

报表项目	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额	本期增减变动额	变动幅度%	变动原因
货币资金	2,530,480.28	1,713,963.57	816,516.71	47.64	应收票据到期转为货币资金, 加大

					催收力度, 应收账款回收资金。
应收票据	1,128,904.38	2,143,807.63	-1,014,903.25	-47.34	销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额 2,838,135.72 元。
应收账款	5,714,404.36	6,568,387.27	-853,982.91	-13.00	加大催收力度, 应收账款收回资金, 如湖南煤化新能源有限公司年初 1,090,961.98 元, 年末为 250,000.01 元。
预付款项	977,257.93	275,230.00	702,027.93	255.07	根据签订的合同预付部分款项, 如烟台金烨电子有限公司采购款 406,778.89 元, 长沙新谗尔风机有限公司 322,000.00 元。
其他应收款	897,470.22	178,549.34	718,920.88	402.65	支付鸿鹰生物科技有限公司 50.00 万元的保证金。
固定资产	4,147,633.78	3,206,238.20	941,395.58	29.36	本年新增 EMC 项鲁南化工项目资产 100.00 万。
应付账款	452,340.98	589,573.38	-137,232.40	-23.28	经济形势比较严峻, 采购有所减少
实收资本	20,229,300.00	16,380,000.00	3,849,300.00	23.50	本年以未分配利润分配红股
营业收入	7,497,506.22	10,552,385.14	-3,054,878.92	-28.95	经济形势严峻, 经济活动减少。
营业成本	2,929,715.80	5,101,880.69	-2,172,164.89	-42.58	新增节能服务成

					本降低。
销售费用	550,141.41	592,212.36	-42,070.95	-7.10	销售费用变动较小
管理费用	1,390,679.23	1,295,175.01	95,504.22	7.37	本期管理费用变动较小
研发费用	1,032,165.17	734,875.83	297,289.34	40.45	增加了研发人员，研发工资相对上年增加 204,767.46 元。
财务费用	111,255.18	214,831.87	-103,576.69	-48.21	借款减少，所支付的利息费用减少。

长沙瑞泽能源科技股份有限公司公司（盖章）

日期： 2020 年 4 月 16 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：

长沙市高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C12 栋公司董事会办公室