



三水能源

NEEQ : 832847

山西三水能源股份有限公司

Shanxi Sanshui Energy Co.,Ltd

穹顶之下，绿色供热
互联网上，智慧能源



Under the Dome, Green Heating on the Internet,
Smart Energy.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 1 月，山西三水能源股份有限公司被聘为上党地区供热技术顾问单位

2019 年 3 月 19 日，公司荣获井陘县人民政府授予的“供热技改功勋单位”殊荣。

2019 年 3 月 22 日，山西省“三晋英才”支持计划启动大会胜利召开，我公司董事长张俊发、总经理张定旺、技术顾问郑忠海三人分别荣膺“高端领军人才”、“拔尖骨干人才”殊荣。

2019 年 3 月 24 日，公司荣获 HXQC 质量管理体系认证升级版首批试点单位。

2019 年 5 月 10 日，公司与山西格盟热能集团有限公司签订战略合作框架协议。实施兆光电厂至临汾市区长输供热余热暖民示范项目。

2019 年 7 月 27 日，我公司自主研发的供热企业能源监控管理云系统，荣获临汾市“市长创新奖”三等奖。

2019 年 9 月，三水能源荣获“第八届中国创新创业大赛（山西赛区）二等奖”

2019 年 10 月，公司荣获“山西省专精特新中小企业”。

2019 年 12 月，三水能源荣获“全国节能环保产品技术创新企业”。

2019 年 12 月 31 日，临汾市委组织部授予三水能源“供热信息化工程技术临汾市人才基地”，开发区党委李俊平书记一行举行了揭牌仪式。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司	指	山西三水能源股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	山西三水能源股份有限公司股东大会
董事会	指	山西三水能源股份有限公司董事会
监事会	指	山西三水能源股份有限公司监事会
期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2018 年度
本期、本年	指	2019 年度
《公司章程》	指	《山西三水能源股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
全国股转公司、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
合同能源管理（EMC）	指	由节能服务公司与用户签订能源管理合同、约定节能目标，为用户提供节能诊断、融资、改造等服务，并以节能效益分享方式回收投资和获得合理利润，可以显著降低用能单位节能改造的资金和技术风险，充分调动用能单位节能改造的积极性。
5G+5D 绿色供热技术	指	该系统技术是：以用户的用户为中心，以绿色发展和生态文明建设为指引，基于“大智移云”和“绿色供热+互联网”系统技术，促进城市集中供热系统安全升级、寿命延长、能力提升、高质量发展。5D 是指： 1 “低温低压”，以用户为中心，从热源到用户全系统优化，全网分布式输配、分布式调峰； 2 “低碳低耗”，节能和提高能效、循环经济、能效治霾； 3 “低回水温度低换热短差”，大温差大流量，热电协同，深度回收余热； 4 低投资低成本”，“优生优育”，全睡眠周期，成本领先、价值创造； 5 “低投诉零事故”，从根本上杜绝热应力和压力造成的技术性事故。

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。

公司负责人张俊发、主管会计工作负责人李建华及会计机构负责人（会计主管人员）张宏宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
合同期限较长，未来收款波动的风险	合同能源管理项目合同执行期及投资回收期较长，未来存在客户因为经营不善等问题不能按约返还节能收益的可能。目前公司签订的此类项目合同期限大多为 5 年，如果在此期间客户出现违约、停止营业、设备利用率过低或设备闲置等情况，公司将面临投资回收期延长甚至无法回收的风险。
报告期内应收账款余额较大的风险	截至 2019 年年末，公司应收账款净额为 113,890,598.91 元，较上年同期降低了 9.46%，占资产总额的比例为 58.57%，随着公司继续加大对应收账款催收力度，应收账款较上年有所降低。但比例仍较高，期末余额较大。公司目前合作的主要客户均为长期合作的稳定客户，客户资信状况良好，报告期内销售款项回收情况正常。但若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司仍存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司于 2019 年 9 月 30 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司拟出售资产的议案》，将公司位于尧都区三洪村的生产基地的土地使用权及全部地上建筑物和地面附着物的所有权（国有土地使用证号【尧】国用（2010）第 2654 号）以 21,870,074 元的价格出售。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西三水能源股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Sanshui Energy Co.,Ltd
证券简称	三水能源
证券代码	832847
法定代表人	张俊发
办公地址	山西省临汾市洪洞县甘亭工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张少华
职务	董事会秘书
电话	15135380093
传真	-
电子邮箱	3569890@163.com
公司网址	www.3sny.cn
联系地址及邮政编码	山西省临汾市洪洞县甘亭工业园区 041609
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	山西三水能源股份有限公司董事会办公室

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	2010 年 3 月 30 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	供热系统管理软件；合同能源管理；高效换热机组
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宣景文
实际控制人及其一致行动人	宣景文

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	91141000551486449T	否
注册地址	临汾经济技术开发区河汾路中段	否
注册资本	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	白海云、王勇
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 2 月 12 日召开第二届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意将公司 2019 年度审计机构变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。该议案已提交公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

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	76,792,918.67	108,917,738.47	-29.49%
毛利率%	46.01%	40.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,481,302.38	14,214,390.90	15.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,134,349.18	13,951,254.61	-5.86%
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)	10.88%	10.24%	-
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)	8.67%	10.05%	-
基本每股收益	0.63	0.55	14.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	194,444,469.72	193,445,247.61	0.52%
负债总计	34,704,252.23	50,186,332.50	-30.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,740,217.49	143,258,915.11	11.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.14	5.51	11.50%
资产负债率%(母公司)	17.85%	25.94%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	537.96	332.63	-
利息保障倍数	35.93	564.58	-

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	13,311,037.18	-10,622,897.05	225.31%
应收账款周转率	0.64	1.13	-
存货周转率	2.86	3.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.52%	26.21%	-
营业收入增长率%	-29.49%	106.07%	-
净利润增长率%	15.95%	29.21%	-

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	26,000,000	26,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	2,566,632.64
政府补助	870,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	473,608.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,350.69
非经常性损益合计	3,937,592.00
所得税影响数	590,638.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,346,953.20

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		3,336,632.40		
应收账款		125,789,506.26		

应收票据及应收账款	129,126,138.66			
应付票据				
应付账款		25,884,338.21		
应付票据及应付账款	25,884,338.21			

注：按照财政部相关要求，因首次执行新金融工具准则，应调整首次执行当年年初财务报表相关科目，调整详情见本报告第四节管理层讨论与分析之二、(七)会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立志成为国际一流的绿色供热能效治霾的服务商，是国家发改委批准备案的节能服务企业、工信部推荐的第三批节能服务企业、国家级高新技术企业、AAAA 级节能服务企业、山西省第一批企业技术中心等，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证等。

公司投资成立山西省供热信息化工程技术中心，自主创新 50 余项专利技术，形成”5G+5D 绿色供热系统技术，并通过技术创新与服务模式创新“双轮驱动”为用户（供热企业）提供“绿色供热+互联网”整体解决方案。主要业务有：规划设计、管理咨询、能源管理、投融资服务、运营托管、节能改造、热力云服务、碳资产管理、无人值守傻瓜换热机组和梯级智能供热机组供应。

报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式亦未发生变化。



报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

绿色供热砥砺前行，能效治霾情暖人间。成立以来，业绩已遍布十余省市 30 余家供热企业。随着公司的发展壮大，原有规模已满足不了客户需求，公司决定整体入驻甘亭工业园孵化基地。原厂房、土地已出售，原厂房建筑面积 5400 余平米，新厂房 9000 余平米；原办公面积 1000 余平米，新办公楼办公面积 3000 余平米。同时还享受政府入驻园区的政策优惠，大大的减少了重资产对企业资金的占用和经营包袱，提高了净资产收益率，轻资产运营的策略，将为三水业绩突破，实现股东利益最大化奠定基础。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在董事会的领导下，公司紧紧围绕发展战略及经营目标，围绕 2019 年初制定的经营目标，继续夯实和深化公司在供热行业的核心竞争力，加强经营团队建设，提升营销能力和售后服务，推动技术创新、强化内控和公司治理能力、开拓销售市场。报告期内，管理层树立了“现金为王”的经营理念，砍掉部分劣质用户，实现营业收入 76,792,918.67 元，较上一年度同期减少 29.49%，归属于挂牌公司股东的净利润 16,481,302.38 元，较上年同期增长 15.95%。截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 194,444,469.72 元，净资产为 159,740,217.49 元，具备持续经营的能力。

为确保实现 2019 年经营目标，公司在报告期内采取了如下措施：

- 1、优选客户，通过老客户带来新客户。
- 2、实行创新“众包”，与用户一起研发，让服务和技术更贴近用户需求。
- 3、以自身拥有的技术为先导，参股下游产业，为企业发展提供持续稳定收益。

5D 绿色供热系统技术的形成，在 2020 年将开始促进业务倍增，业务将从过去的合同能源管理、智能换热机组销售、节能改造，增加运行托管、运营托管、换热机组委托加工。并向管理层下达了年度经营任务 10000 万元，并对相应的管理指标提出明确要求。

(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	52,481,226.70	26.99%	18,831,105.16	9.73%	178.69%
应收票据	2,300,000.00	1.18%	3,336,632.40	1.72%	-31.07%
应收账款	113,890,598.91	58.57%	125,789,506.26	65.03%	-9.46%
存货	13,307,799.22	6.84%	15,680,493.28	8.11%	-15.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,499,719.52	1.29%	11,680,514.10	6.04%	-78.60%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	10,000,000.00	5.14%	10,000,000.00	5.17%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产合计	194,444,469.72	100.00%	193,445,247.61	100.00%	0.52%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内公司货币资金增长率 178.69%，主要是由 2020 年初公司预计发生重大项目，需要大量资金投入所致；固定资产降低 78.60%，是由公司将厂房卖出所致。

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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	76,792,918.67	-	108,917,738.47	-	-29.49%
营业成本	41,463,505.02	53.99%	65,240,444.62	59.90%	-36.45%
毛利率	46.01%	-	40.10%	-	-
销售费用	1,360,284.07	1.77%	1,788,558.94	1.64%	-23.95%
管理费用	8,452,356.79	11.01%	9,134,322.05	8.39%	-7.47%
研发费用	3,468,273.68	4.52%	4,988,902.07	4.58%	-30.48%
财务费用	679,922.04	0.89%	109,939.64	0.10%	518.45%
信用减值损失	-7,790,977.03	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	-9,316,897.23	8.55%	-100.00%
其他收益	1,672,342.71	2.18%	4,000.00	0.00%	41,708.57%
投资收益	473,608.67	0.62%	393,146.83	0.36%	20.47%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	2,566,632.64	3.34%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	17,661,350.90	23.00%	16,841,667.70	15.46%	4.87%
营业外收入	897,388.25	1.17%	93,477.15	0.09%	860.01%
营业外支出	38.16	0.00%	181,051.87	0.17%	-99.98%
净利润	16,481,302.38	21.46%	14,214,390.90	13.05%	15.95%

项目重大变动原因:

报告期内公司营业收入减少 29.49%，是由于受到整个市场环境的影响，销售主要产品价格有所降低所致；营业成本减少 36.45%，一方面是优化产品工艺结构，降低单位成本，另一方面随着收入的减少其投入成本也随之下降所致；研发费用降低 30.48%，是由本年度目标产品输出趋于稳定，降低了部分研发投入所致；财务费用增加 518.45%，是由公司贷款 1000 万产生的利息所致；其他收益同比增加 41708.57%，主要系公司本年度收到政府增值税即征即退增加所致；营业外收入和营业外支出涨幅较大，是由公司变卖名下地产及房产所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,792,918.67	108,917,738.47	-29.49%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	41,463,505.02	65,240,444.62	-36.45%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
合同能源管理收入	5,404,000.00	7.04%	6,551,528.90	6.02%	-17.52%
产品销售收入	58,760,360.34	76.52%	94,080,039.30	86.38%	-37.54%
软件销售收入	1,965,728.13	2.56%	6,710,698.58	6.16%	-70.71%
技术服务费收入	10,662,830.20	13.89%	1,575,471.69	1.45%	576.80%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司合同能源管理收入降低 17.52%，系公司新增的井陘县合同能源管理项目一期收入较 2018 年度的通化合同能源管理项目末期收入金额低所产生的差异，由于合同能源分享比例的问题每年的分享比例都会发生变化，收入也随着分享比例变化而变化；

产品销售收入降低 37.54%、软件销售收入降低 70.71%，是由本年度相对上年度关联客户降低 28%，非关联客户增长 30%所致；

技术服务费收入增加 576.80%，是由本期与临汾市热力供应有限公司签约一、二网技改项目，项目金额一千余万所致。

(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	太原热力设计院(有限公司)	10,593,018.88	13.79%	否
2	晋中市万达供热有限公司	9,945,626.54	12.95%	否
3	临汾市热力供应有限公司	8,711,919.14	11.34%	是
4	国基建设集团有限公司	8,110,752.22	10.56%	否
5	晋中市万通供热有限公司	7,556,392.89	9.84%	否
合计		44,917,709.67	58.48%	-

注：临汾市热力供应有限公司是公司实际控制人关联自然人宣为民、股东张俊发控制的企业，不存在如产权、资产、债权债务、人员等方面其它关系。宣为民系宣景文父亲、宣景文为张俊发妻弟。

(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	河北光德流体控制有限公司	3,399,979	10.44%	否
2	辽宁瑟克塞斯热能科技有限公司	2,853,050	8.76%	否
3	临汾华松阀门制造有限公司	1,515,403	4.65%	否
4	运城华立机械电子有限公司	1,011,360	3.11%	否
5	太原江森机械有限公司	929,791	2.86%	否
合计		9,709,583	29.82%	-

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	13,311,037.18	-10,622,897.05	225.31%
投资活动产生的现金流量净额	21,037,667.67	10,173,585.17	106.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-698,583.31	4,587,551.30	-115.23%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量大幅增加，系公司管理层在运营管理上积极作为，回笼资金，积极清欠；

投资活动产生的现金流量增幅 106.79%，系公司基于轻资产运营策略，甩掉重资产包袱，将土地、厂房出售所致；

筹资活动产生的现金流量降低 115.23%，主要是因公司上期分配 520 万股股利而本期未分配股利所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于设立全资子公司思睿沃特河北能源科技有限公司的议案》，由于后续针对河北市场综合调研，并咨询相关专家的意见，决定暂停此次在河北设立全资子公司的对外投资，故暂停办理全资子公司注册登记等相关业务。

2017 年 12 月 29 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》，本公司与临汾市集中供热有限公司共同出资设立临汾云能长输供热有限公司，注册资本为人民币 100,000,000.00 元，其中本公司认缴出资 30,000,000.00 元，占注册资本的 30.00%，集中供热认缴出资人民币 70,000,000.00 元，占注册资本的 70.00%。其基本情况如下：

公司名称：临汾云能长输供热有限公司

注册地：洪洞县甘亭镇天泽园博士后工作站

经营范围：热力生产和供应；城市供暖、用户用热工程的咨询； 供热设备维修保养、保温。

报告期内，该公司已完成注册，未开展经营活动。至本报告披露之日，该公司亦未开展经营活动，我公司尚未出资。

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

（一） 重要会计政策变更

1、财务报表格式

2019 年 4 月财政部发布财会〔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》，对企业财务报表格式进行了修订。公司对财务报表列报项目进行了以下调整：资产负债表：“应收票据及应收账款”项目，拆分成“应收票据”、“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目，拆分成“应付票据”、“应付账款”两个项目。

受影响的财务报表项目明细情况如下：

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	项目	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据及应收账款	129,126,138.66	应收票据	3,336,632.40
		应收账款	125,789,506.26
应付票据及应付账款	25,884,338.21	应付票据	
		应付账款	25,884,338.21

2、金融工具

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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。

公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述新金融工具准则。公司执行新金融工具准则的影响详见下述“（三）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相关项目情况”及“（四）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明”。

3、债务重组、非货币资产交换

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的核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行前述准则，未对本公司财务报告产生重大影响。

（二）会计差错更正

无

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求；规范的运作，严格与控股股东、实际控制人及其实际控制人控制的其他企业完全分开，具备自主独立、完整的业务体系及面向市场经营的能力；在会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；反映出的主要财务、业务等经营指标健康；且经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；建立了良好的竞争优势环境；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，我们认为，公司持续经营能力良好。

四、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、合同期限较长，未来收款波动的风险：合同能源管理项目合同执行期及投资回收期较长，未来存在客户因为经营不善等问题不能按约返还节能收益的可能。目前公司签订的此类项目合同期限大多为 5 年，如果在此期间客户出现违约、停止营业、设备利用率过低或设备闲置等情况，公司将会面临投资

回收期延长甚至无法回收的风险。

应对措施：公司目前加大催款力度，加强项目管控方法，不断完善合同能源管理制约机制，由于本行业的特点，虽然不能完全解决该风险，但是目前情况已有明显改善，大多数客户能在收入确定后及时交付相应款项。

2、报告期内应收账款余额较大的风险：截至 2019 年年末，公司应收账款净额为 113,890,598.91 元，较上年同期降低了 9.46%，占资产总额的比例为 58.57%，虽公司加大对应收账款催收力度，但应收账款比例仍较高，期末余额较大。公司目前合作的主要客户均为长期合作的稳定客户，客户资信状况良好，报告期内销售款项回收情况正常。但若未来行业发展或客户经营情况发生重大不利变化，公司仍存在应收账款无法收回的风险，从而对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：（1）注重商务条款，在合理原则下尽量减轻账期风险；（2）重视验收与收款工作，提高收款效率。要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作；（3）持续市场开拓，客户结构多元化，制定完善的客户信用政策，进一步强化目标客户管理；（4）财务部门定期进行账龄分析，并密切关注应收账款的回收情况，根据时间长短、金额大小排队，逐笔分析欠款原因，估计潜在的风险损失，正确计量应收账款价值。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	实际控制人或其附属企业								
山西奥鼎科技有限公司、山西中玮环能集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山西中玮热力有限公司、定襄中玮热力有限公司	否	12,194,379.75	12,194,379.75	12,194,379.75	2019年1月31日	2023年1月31日	保证	连带	已事前及时履行
文水县炬能供热有限公司、太原炬能再生能源供热有限公司-2018年度	否	1,016,700.00	1,016,700.00	1,016,700.00	2018年7月18日	2021年4月30日	保证	连带	已事后补充履行
文水县炬能供热有限公司、太原炬能再生能源供热有限公司、长子县炬能供热有限公司-2017年度	否	6,441,155.00	6,441,155.00	6,441,155.00	2017年12月27日	2020年9月30日	保证	连带	已事后补充履行
太原炬能再生能源供热有限公司	否	3,662,500.00	3,662,500.00	3,662,500.00	2019年9月20日	2021年11月30日	保证	连带	已事前及时履行
晋中市万达供热有限公司、晋中市万通供热有限公司	否	7,910,912.80	7,910,912.80	7,910,912.80	2019年11月14日	2023年4月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	31,225,647.55	31,225,647.55	31,225,647.55	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	31,225,647.55	31,225,647.55
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	19,132,319.35	19,132,319.35
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

对于未到期担保合同，相关公司运营情况良好，无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,200,000.00	8,711,919.14
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	800,000.00	111,045.20

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
控股股东宣景文、股东兼董事长张俊发	为交通银行股份有限公司临汾分行申请应收账款质押贷款提供连带保证	10,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 3 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司因资金周转需要向交通银行申请贷款，公司关联方宣景文、张俊发先生为公司申请银行贷款提供担保，且不收取任何费用，符合公司和全体股东利益，有利于公司的发展。本次交易未损害公司形象及股东利益，履行了法律法规及公司章程规定的程序，不会对公司财务状况和经营成果造成不良影响。

(五) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
------	--------	----------	------	------------	------------	------	----------	------------

出售资产	2019年10月1日	2019年9月30日	李延杰	土地使用权及全部地上建筑物和地面附着物的所有权	现金	21,870,074	否	否
------	------------	------------	-----	-------------------------	----	------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次出售固定资产符合公司生产经营发展的需要，有利于公司补充流动资金，不会对公司本期及未来财务状况、经营成果和现金流量产生重大不利影响。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2015年7月22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	2015年7月22日	-	挂牌	规范关联交易承诺	《规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	权益变动	股份增减持承诺	所持股份按《公司法》、《股转业务规则》履行	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2015年7月，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交易的承诺书》、就避免同业竞争出具《避免同业竞争承诺函》。

履约情况：在报告期内上述承诺人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司控股股东、实际控制人宣景文直接或者间接所持股份按照《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定履行承诺。

履约情况：在报告期内承诺人员严格履行上述承诺，未有任何违背。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	应收账款	质押	38,894,543.72	20.00%	银行贷款质押
总计	-	-	38,894,543.72	20.00%	-

注：2019年12月3日，公司与交通银行签订贷款协议，贷款1000万元用于支付货款，期限1年，利率5.22%。山西省融资再担保集团有限公司为我公司提供连带责任保证，同时，公司与融资再担保公

司签订了应收账款质押反担保合同，将本公司应收临汾市热力供应有限公司的全部货款（截止 2019 年末的账面价值为 38,894,543.72 元）用于反担保质押，该项质押已通知临汾热力。

报告期内，临汾热力共计偿还欠款 14,751,828 元，截止 2019 年 12 月 31 日，账面价值余 38,894,543.72 元。因上述临汾热力的应收账款账龄都在 1 年以内，故未计提坏账准备。该笔质押的应收账款金额占公司 2019 年 12 月 31 日的总资产的比例为 20.00%。

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	17,749,175	68.27%	0	17,749,175	68.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,998,900	57.69%	0	14,998,900	57.69%	
	董事、监事、高管	2,750,275	10.58%	0	2,750,275	10.58%	
	核心员工	275,025	1.06%	0	275,025	1.06%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,250,825	31.73%	0	8,250,825	31.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,250,825	31.73%	0	8,250,825	31.73%	
	核心员工	825,075	3.17%	0	825,075	3.17%	
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	宣景文	14,998,900	0	14,998,900	57.69%	0	14,998,900
2	张俊发	9,901,000	0	9,901,000	38.08%	7,425,750	2,475,250
3	张国栋	1,100,100	0	1,100,100	4.23%	825,075	275,025
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	8,250,825	17,749,175

普通股前十名股东间相互关系说明：

宣景文系张俊发妻弟，股东张国栋与其他股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

宣景文先生，1983 年出生，毕业于太原理工大学工商管理专业，本科学历；国籍：中国，未取得其他国籍或居留权，2006 年至 2011 年，就职于临汾五洲休闲广场有限公司，先后担任餐饮部经理、副总经理职务；2012 年至 2013 年就职于明日五洲（北京）酒店管理有限公司担任总经理职务；2013 年至今就职于临汾市正和投资有限公司担任董事职务；2014 年至今就职于北京文景鼎盛资产管理有限公司担任执行董事兼总经理职务。2017 年 12 月，经公司第一届董事会第十五次会议、2017 年第三次临时股东大会决议通过，不再担任董事职务。

宣景文现持有公司股份 1499.89 万股，占公司股份总额的 57.69%。

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	债务性融资	交通银行股份有限公司临汾分行	银行	10,000,000.00	2019年12月11日	2020年12月10日	5.22
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2	0	0

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	
张俊发	董事长	男	1974 年 6 月	硕士	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
张定旺	董事、总经理	男	1968 年 10 月	高中	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
乔晨晔	董事、副总经理	男	1976 年 4 月	本科	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
李建华	董事、财务总监	女	1970 年 4 月	大专	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
宋云鹏	董事	男	1965 年 3 月	本科	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
张建朝	董事	男	1976 年 10 月	中专	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
陈栋材	董事	男	1988 年 12 月	中专	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
张国栋	监事会主席	男	1963 年 3 月	本科	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
牛国斌	监事	男	1979 年 6 月	大专	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
姚世河	监事	男	1969 年 11 月	中专	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
张少华	董事会秘书	男	1982 年 10 月	本科	2017 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 25 日	是
董事会人数：							7
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：

公司控股股东、实际控制人宣景文系董事长张俊发妻弟，其他董事、监事、高级管理人员之间均无亲属关系，且与公司控股股东、实际控制人无亲属关系。

(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
张俊发	董事长	9,901,000	0	9,901,000	38.08%	0

张国栋	监事会主席	1,100,100	0	1,100,100	4.23%	0
合计	-	11,001,100	0	11,001,100	42.31%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	16	17
财务人员	7	7
生产人员	11	12
销售人员	11	11
技术人员	31	34
员工总计	76	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	29	33
专科	29	29
专科以下	15	15
员工总计	76	81

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
宋云鹏	无变动	2018-5-9	0	0	0
邵旭鹏	无变动	2018-5-9	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

(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	8	<p>一、第二届董事会第十次会议：</p> <p>1.审议通过《关于公司为山西奥鼎科技有限公司、山西中玮环能集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山西中玮热力有限公司、定襄中玮热力有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>二、第二届董事会第十一次会议：</p> <p>1. 审议通过《关于追认 2018 年度超出预计的日常性关联交易的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于追认公司为文水县炬能供热有限公司、太原炬能再生能源供热有限公司、长子县炬能供热有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第二届董事会第十二次会议：</p> <p>1. 审议通过《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于公司 2018 年董事会工作报告的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》</p> <p>6. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》</p> <p>7. 审议通过《关于 2018 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》</p> <p>8. 审议通过《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》</p> <p>9. 审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》</p> <p>10. 审议通过《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、第二届董事会第十三次会议：</p> <p>审议通过《关于公司为太原炬能再生能源供热有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>五、第二届董事会第十四次会议</p> <p>1. 审议通过《山西三水能源股份有限公司 2019 年半年度报告》议案</p> <p>2. 审议通过《关于公司取消 2018 年度利润分配预案的议案》</p> <p>3. 审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》</p> <p>4. 审议通过《关于召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>六、第二届董事会第十五次会议</p> <p>1. 审议通过《关于公司拟出售资产》议案</p> <p>七、第二届董事会第十六次会议</p> <p>1. 审议通过《关于公司为晋中市万达供热有限公司、晋中市万通供热有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>2. 审议通过《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>八、第二届董事会第十七次会议</p> <p>1.审议通过《关于公司控股股东宣景文、股东兼董事长张俊发为公司向交通银行股份</p>

		有限公司临汾分行申请应收账款质押贷款提供保证的关联交易的议案》 2. 审议通过《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》
监事会	2	<p>一、第二届监事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司 2018 年监事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 3. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》 5. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》 6. 审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》 <p>二、第二届监事会第七次会议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《山西三水能源股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》 2. 审议通过《关于公司取消 2018 年度利润分配预案的议案》 3. 审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》
股东大会	6	<p>一、2019 年第一次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司为山西奥鼎科技有限公司、山西中玮环能集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山西中玮热力有限公司、定襄中玮热力有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>二、2019 年第二次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于追认 2018 年度日常性关联交易的议案》 2. 审议通过《关于追认公司为文水县炬能供热有限公司、太原炬能再生能源供热有限公司、长子县炬能供热有限公司融资租赁提供担保的议案》 <p>三、2018 年年度股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司 2018 年董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2018 年监事会工作报告的议案》 3. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 5. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》 6. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》 7. 审议通过《关于 2018 年度公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的议案》 8. 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》 9. 审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》 <p>四、2019 年第三次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》 2. 审议通过《关于公司取消 2018 年度利润分配预案的议案》 <p>五、2019 年第四次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司为晋中市万达供热有限公司、晋中市万通供热有限公司融资租赁提供担保的议案》</p> <p>六、2019 年第五次临时股东大会</p> <p>审议通过《关于公司控股股东宣景文、股东兼董事长张俊发为公司向交通银行股份有限公司临汾分行申请应收账款质押贷款提供保证的关联交易的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司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》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。

(二) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三) 资产独立：

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的上下游资源、固定资产以及专利、商标及软件著作权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

(四) 财务独立：

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(五) 机构独立：

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有研发、销售、产品、技术支持、采购、财务等职能部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

据上所述，公司具有独立性、有自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(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的更正，重大信息遗漏的情况，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 470136 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	白海云、王勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	120,000.00
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）第 470136 号</p> <p>山西三水能源股份有限公司：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山西三水能源股份有限公司（以下简称“三水能源”）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、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三水能源 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：白海云
中国注册会计师：王勇

2020年4月24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	六、1	52,481,226.70	18,831,105.16
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	六、2	2,300,000.00	3,336,632.40
应收账款	六、3	113,890,598.91	125,789,506.26
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,714,159.02	3,279,995.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5		17,566.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	13,307,799.22	15,680,493.28
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			
流动资产合计		186,693,783.85	166,935,299.32
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	六、7	0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,499,719.52	11,680,514.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	210,603.35	10,957,717.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	4,509,637.00	3,340,990.45

其他非流动资产	六、11	530,726.00	530,726.00
非流动资产合计		7,750,685.87	26,509,948.29
资产总计		194,444,469.72	193,445,247.61
流动负债：			
短期借款	六、12	10,000,000.00	10,000,000.00
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			
应付账款	六、13	15,167,945.31	25,884,338.21
预收款项	六、14	218,000.00	822,515.73
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	六、15	2,101,549.91	2,178,478.40
应交税费	六、16	6,998,250.69	10,533,815.92
其他应付款	六、17	218,506.32	767,184.24
其中：应付利息			17,279.17
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			
其他流动负债			
流动负债合计		34,704,252.23	50,186,332.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	六、10		
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		34,704,252.23	50,186,332.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	41,151,847.91	41,151,847.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	13,775,197.10	11,303,001.74
一般风险准备			
未分配利润	六、21	78,813,172.48	64,804,065.46
归属于母公司所有者权益合计		159,740,217.49	143,258,915.11
少数股东权益			
所有者权益合计		159,740,217.49	143,258,915.11
负债和所有者权益总计		194,444,469.72	193,445,247.61

法定代表人：张俊发

主管会计工作负责人：李建华

会计机构负责人：张宏宇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		76,792,918.67	108,917,738.47
其中：营业收入	六、22	76,792,918.67	108,917,738.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,053,174.76	83,156,320.37
其中：营业成本	六、22	41,463,505.02	65,240,444.62
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	六、23	628,833.16	1,894,153.05
销售费用	六、24	1,360,284.07	1,788,558.94
管理费用	六、25	8,452,356.79	9,134,322.05
研发费用	六、26	3,468,273.68	4,988,902.07
财务费用	六、27	679,922.04	109,939.64

其中：利息费用		531,304.14	29,727.87
利息收入		3,892.17	118,006.37
加：其他收益	六、28	1,672,342.71	4,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	473,608.67	393,146.83
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）	六、30	-7,790,977.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		-9,316,897.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	2,566,632.64	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,661,350.90	16,841,667.70
加：营业外收入	六、33	897,388.25	93,477.15
减：营业外支出	六、34	38.16	181,051.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,558,700.99	16,754,092.98
减：所得税费用	六、35	2,077,398.61	2,539,702.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,481,302.38	14,214,390.90
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）			
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）		16,481,302.38	14,214,390.90
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		16,481,302.38	14,214,390.90
(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）	十一、2	0.63	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	0.63	0.55

法定代表人：张俊发

主管会计工作负责人：李建华

会计机构负责人：张宏宇

(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		82,736,211.50	45,155,155.88
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		1,672,342.71	
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,891,358.20	895,705.41
经营活动现金流入小计		86,299,912.41	46,050,861.29
购买商品、接受劳务支付的现金		47,979,515.88	33,621,555.43
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		7,905,289.51	7,817,518.42
支付的各项税费		11,103,613.27	10,552,706.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	6,000,456.57	4,681,978.41
经营活动现金流出小计		72,988,875.23	56,673,758.34
经营活动产生的现金流量净额		13,311,037.18	-10,622,897.05
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		473,608.67	393,146.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,870,074.00	
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			109,111,833.34
投资活动现金流入小计		21,343,682.67	109,504,980.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,015.00	331,395.00
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			99,000,000.00
投资活动现金流出小计		306,015.00	99,331,395.00
投资活动产生的现金流量净额		21,037,667.67	10,173,585.17
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,500,000.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	12,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		548,583.31	5,212,448.70
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	六、36	150,000.00	2,700,000.00
筹资活动现金流出小计		10,698,583.31	7,912,448.70
筹资活动产生的现金流量净额		-698,583.31	4,587,551.30
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		33,650,121.54	4,138,239.42
加：期初现金及现金等价物余额		18,831,105.16	14,692,865.74
六、期末现金及现金等价物余额		52,481,226.70	18,831,105.16

法定代表人：张俊发

主管会计工作负责人：李建华

会计机构负责人：张宏宇

(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	26,000,000.00				41,151,847.91				11,303,001.74		64,804,065.46		143,258,915.11
加：会计政策变更	0				0				0		0		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	26,000,000.00				41,151,847.91				11,303,001.74		64,804,065.46		143,258,915.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									2,472,195.36		14,009,107.02		16,481,302.38
（一）综合收益总额											16,481,302.38		16,481,302.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,472,195.36		-2,472,195.36		

1. 提取盈余公积									2,472,195.36		-2,472,195.36		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				41,151,847.91				13,775,197.10		78,813,172.48		159,740,217.49

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	26,000,000.00				41,151,847.91				9,170,843.10		57,921,833.20		134,244,524.21	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00			41,151,847.91				9,170,843.10	57,921,833.20		134,244,524.21	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,132,158.64	6,882,232.26		9,014,390.90	
（一）综合收益总额									14,214,390.90		14,214,390.90	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,132,158.64	-7,332,158.64		-5,200,000.00	
1. 提取盈余公积								2,132,158.64	-2,132,158.64			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,200,000.00		-5,200,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	26,000,000.00				41,151,847.91				11,303,001.74		64,804,065.46		143,258,915.11

法定代表人：张俊发

主管会计工作负责人：李建华

会计机构负责人：张宏宇

山西三水能源股份有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：山西三水能源股份有限公司

统一社会信用代码：91141000551486449T

公司住所：山西省临汾经济技术开发区河汾路中段

股本：2,600.00 万元

法定代表人：张俊发

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于科学研究和技术服务业

本公司经营范围：以自有资金投资；集中供热业、冷热电三联供（不含受托投资，不得从事或变相从事吸收资金、非法集资、贷款、投融资中介等金融业务）；节能技术研发、咨询；研发、生产、销售、修理：换热机组、供水供暖机电控制设备；研发、销售、修理：热泵、阀门、温度变送器、压力变送器；计算机系统集成及软件的开发、销售、运行维护；热力工程设计、施工、安装、改造；测绘图及技术咨询。（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）

3、历史沿革

山西三水能源股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为山西三水冷热能源投资有限公司，于 2010 年 3 月 30 日经山西省临汾市工商行政管理局核准成立，领取了 141000000053406 号企业法人营业执照。经历历次股权变更后，公司注册资本为 2,363.40 万元，其中宣景文出资 1,363.40 万元，占注册资本 57.688%，张俊发 900.00 万元，占注册资本 38.081%，张国栋 100.00 万元，占注册资本 4.231%。

2014 年 12 月，公司以发起设立方式变更为股份有限公司，股份总额为 2,600.00 万元，其中宣景文出资 1499.89 万元，占注册资本 57.69%，张俊发 990.10 万元，占注册资本 38.08%，张国栋 110.01 万元，占注册资本 4.23%。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

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

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）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的控制。

若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，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。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止

确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无收回风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。

④不同组合的预期信用损失计算方法：

项目	预期信用损失计算方法
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	0
1 至 2 年	5.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、周转材料、工程施工（合同能源管理在建项目）、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对具有相同或类似最终用途

或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、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，其会计政策详见附注四、8 金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于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。

对于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。

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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

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

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。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	直线法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

17、收入

（1）商品销售收入

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

公司产品主要为供热机组及相关智能控制柜的销售、合同能源管理项目，①机组销售收入，公司销售依据合同相关约定，在商品出库后经对方客户收货并经其验收合格出具验收单后确认收入。②合同能源管理收入，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额

能够可靠计量时，按下列方式确认收入：在每个采暖季结束后，按照双方确认的实际能耗与合同约定的基数相比较，对能源节约部分（按第三方节能量审核报告认定的节能量与相应能源单价计算）双方在未来约定年限按照各期约定的分享比例确认。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。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已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（3）让渡资产使用权收入的确认

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）按完工百分比法确认收入的方法

提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新

金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,336,632.40	应收票据	摊余成本	3,336,632.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	125,789,506.26	应收账款	摊余成本	125,789,506.26
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

③新非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性资产交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	项目	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据及应收账款	129,126,138.66	应收票据	3,336,632.40
		应收账款	125,789,506.26
应付票据及应付账款	25,884,338.21	应付票据	
		应付账款	25,884,338.21

(2) 会计估计变更

无。

(3) 会计差错更正

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	具体税率情况
增值税	应税销售收入	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
水利建设基金	营业收入	0.1%

2、税收优惠及批文

(1)本公司 2018 年 11 月 21 日，公司通过高新企业复审，取得编号为 GR201814000200 的高新技术企业证书，有效期三年。自 2018 年至 2020 年三年内将享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税按 15% 税率征收。

(2)根据财税[2010]110 号文《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》规定，自 2011 年 1 月 1 日开始本公司实施符合条件的合同能源管理项目，取得的营业税应税收入，暂免征收营业税，项目结束将项目中的增值税应税货物转让给用能企业时，暂免征收增值税，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、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告》(财税[2013]106 号)之附件《营业税改征增值税试点实施办法》的规定，合同能源管理业务被列为现代服务业，由纳营业税改为按 6% 缴纳的增值税，对于符合条件的合同能源管理项目，仍然享受财税[2010]110 号文规定的全部优惠政策，公司自 2013 年 8 月 1 日起，公司合同能源管理项目取得的营业收入开始征收增值税并享受免征增值税的政策。

(3)2018 年 4 月 26 日，经山西省科学技术厅晋科函【2018】25 号文件“山西省科技厅关于 2018 年第一批入库科技型中小企业的公告”通过，本公司入库山西省 2018 年第一批科技型中小企业，备案号:2018141002000089。根据 2017 年 5 月 2 日国家税务局财税(2017)34 号文件“财政部、税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知”，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前扣除。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	809.64	2,291.80
银行存款	52,480,417.06	18,828,813.36
其他货币资金		
合计	52,481,226.70	18,831,105.16
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	3,050,000.00
商业承兑汇票		286,632.40
合计	2,300,000.00	3,336,632.40

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,900,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,900,000.00	

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	54,983,303.18
1 至 2 年	45,360,695.65
2 至 3 年	12,535,736.90
3 至 4 年	7,596,329.20
4 至 5 年	9,939,403.70
5 年以上	13,539,377.00
小 计	143,954,845.63
减：坏账准备	30,064,246.72
合 计	113,890,598.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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					
其中：账龄组合	143,954,845.63	100.00	30,064,246.72	20.88	113,890,598.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	143,954,845.63	100.00	30,064,246.72	20.88	113,890,598.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	148,062,775.95	100.00	22,273,269.69	15.04	125,789,506.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	148,062,775.95	100.00	22,273,269.69	15.04	125,789,506.26

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	54,983,303.18		
1至2年	45,360,695.65	2,268,034.78	5.00
2至3年	12,535,736.90	2,507,147.38	20.00
3至4年	7,596,329.20	3,798,164.60	50.00
4至5年	9,939,403.70	7,951,522.96	80.00
5年以上	13,539,377.00	13,539,377.00	100.00
合计	143,954,845.63	30,064,246.72	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	97,071,527.15		
1 至 2 年	13,646,138.90	682,306.95	5.00
2 至 3 年	8,596,329.20	1,719,265.84	20.00
3 至 4 年	11,191,163.50	5,595,581.75	50.00
4 至 5 年	16,407,510.20	13,126,008.16	80.00
5 年以上	1,150,107.00	1,150,107.00	100.00
合计	148,062,775.95	22,273,269.70	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	22,273,269.69	7,790,977.03			30,064,246.72
合计	22,273,269.69	7,790,977.03			30,064,246.72

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
临汾市热力供应有限公司	38,894,543.72	27.02	1,452,329.19
洪洞县热力供应有限公司	31,758,598.00	22.06	20,702,733.60
二连瑞元实业股份有限公司	11,772,617.70	8.18	5,085,136.79
太原热力设计院（有限公司）	9,959,582.38	6.92	
阳城恒一热力有限公司	6,118,269.00	4.25	
合计	98,503,610.80	68.43	27,240,199.57

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,934,415.73	83.46	3,175,509.06	96.82
1 至 2 年	681,140.33	14.45	47,613.90	1.45
2 至 3 年	41,730.00	0.89	56,872.96	1.73
3 年以上	56,872.96	1.20		
合计	4,714,159.02	100.00	3,279,995.92	100.00

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
山东和惠环保科技有限公司	932,000.00	19.77
临汾华松阀门制造有限公司	743,857.95	15.78

石家庄西比克仪表有限公司	428,054.90	9.08
西门子（中国）有限公司	397,235.39	8.43
长治市大壹环保设备有限公司	341,667.00	7.25
合计	2,842,815.24	60.30

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款		17,566.30
应收利息		
应收股利		
合计		17,566.30

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		17,566.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计		17,566.30
减：坏账准备		
合计		17,566.30

②按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及备用金		17,566.30
合计		17,566.30

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,745,859.19		4,745,859.19
在产品			
库存商品	152,557.59		152,557.59

发出商品			
合同能源等在建项目	8,409,382.44		8,409,382.44
合计	13,307,799.22		13,307,799.22

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,251,968.42		5,251,968.42
在产品			
库存商品	404,894.94		404,894.94
发出商品	1,969,454.69		1,969,454.69
合同能源等在建项目	8,054,175.23		8,054,175.23
合计	15,680,493.28		15,680,493.28

7、长期股权投资

2017 年 12 月 21 日本公司与临汾市集中供热有限公司（以下简称“集中供热”）共同出资设立临汾云能长输供热有限公司(以下简称“云能长输”),注册资本为人民币 100,000,000.00 元,其中本公司认缴出资 30,000,000.00 元,占注册资本的 30.00%,集中供热认缴出资人民币 70,000,000.00 元,占注册资本的 70.00%。

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司尚未实际出资。

8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,499,719.52	11,680,514.10
固定资产清理		
合计	2,499,719.52	11,680,514.10

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,454,855.06	1,991,471.99	1,011,278.00	1,130,569.20	17,588,174.25
2、本期增加金额		146,017.70		142,002.25	288,019.95
其中：购置		146,017.70		142,002.25	288,019.95
在建工程转入					
3、本期减少金额	12,315,386.33		556,347.00		12,871,733.33
其中：处置或报废	12,315,386.33		556,347.00		12,871,733.33

4、期末余额	1,139,468.73	2,137,489.69	454,931.00	1,272,571.45	5,004,460.87
二、累计折旧					
1、年初余额	3,849,471.42	1,104,618.99	519,320.28	434,249.46	5,907,660.15
2、本期增加金额	594,638.25	206,588.50	79,871.30	174,203.06	1,055,301.11
其中：计提	594,638.25	206,588.50	79,871.30	174,203.06	1,055,301.11
3、本期减少金额	4,102,044.01		356,175.90		4,458,219.91
其中：处置或报废	4,102,044.01		356,175.90		4,458,219.91
4、期末余额	342,065.66	1,311,207.49	243,015.68	608,452.52	2,504,741.35
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	797,403.07	826,282.20	221,165.32	654,868.93	2,499,719.52
2、年初账面价值	9,605,383.64	886,853.00	491,957.72	696,319.74	11,680,514.10

9、无形资产

项目	土地使用权	软件系统	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,693,840.00	1,082,134.80	13,775,974.80
2、本期增加金额			
3、本期减少金额	12,693,840.00		12,693,840.00
其中：处置	12,693,840.00		12,693,840.00
4、期末余额	0.00	1,082,134.80	1,082,134.80
二、累计摊销			
1、年初余额	2,115,479.98	702,777.08	2,818,257.06
2、本期增加金额	211,254.42	168,754.37	380,008.79
其中：计提	211,254.42	168,754.37	380,008.79
3、本期减少金额	2,326,734.40		2,326,734.40
（1）处置	2,326,734.40		2,326,734.40
4、期末余额	0.00	871,531.45	871,531.45
三、减值准备			

1、年初余额			
2、本期增加金额			
其中：计提			
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	0.00	210,603.35	210,603.35
2、年初账面价值	10,578,360.02	379,357.72	10,957,717.74

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,064,246.72	4,509,637.00	22,273,269.69	3,340,990.45
合计	30,064,246.72	4,509,637.00	22,273,269.69	3,340,990.45

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	530,726.00	530,726.00
合计	530,726.00	530,726.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：2019年12月11日，公司与交通银行签订贷款协议，贷款1000万元用于支付货款，期限1年，利率5.22%。该笔贷款由山西省融资再担保集团有限公司(以下简称“融资再担保公司”)、张俊发、宣春艳、宣景文及任琴提供连带责任保证，并分别与交通银行签订了保证合同，同时公司为融资再担保公司提供了如下两项反担保：①公司与融资再担保公司签订了应收账款质押反担保合同，将本公司全部应收账款用于反担保质押；②宣景文、张俊发、宣春艳及任琴分别与融资再担保公司签订了保证反担保合同，由宣景文、张俊发及宣春艳以其拥有的全部资产提供连带责任保证反担保。

13、应付账款

①按应付账款账龄列示

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	10,565,655.89	20,390,557.09
成本费用款	4,602,289.42	5,493,781.12
合计	15,167,945.31	25,884,338.21

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

14、预收款项

(1) 按预收款项账龄列示

项目	期末余额	年初余额
机组销售款	218,000.00	822,515.73
合计	218,000.00	822,515.73

(2) 账龄超过 1 年且重大的其他应付款：无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,178,478.74	7,869,685.20	7,946,614.03	2,101,549.91
二、离职后福利-设定提存计划		517,194.06	517,194.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,178,478.74	8,386,879.26	8,463,808.09	2,101,549.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,178,478.74	7,301,390.87	7,378,319.70	2,101,549.91
2、职工福利费		15,914.00	15,914.00	
3、社会保险费		206,598.85	206,598.85	
其中：医疗保险费		190,846.85	190,846.85	
工伤保险费		15,752.00	15,752.00	
4、住房公积金		267,432.00	267,432.00	
5、工会经费和职工教育经费		78,349.48	78,349.48	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,178,478.74	7,869,685.20	7,946,614.03	2,101,549.91

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		500,349.66	500,349.66
2、失业保险费		16,844.40	16,844.40
合计		517,194.06	517,194.06

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,381,460.21	6,172,013.10
企业所得税	3,246,045.15	3,573,123.28
城市维护建设税	202,487.55	438,716.93
教育费附加	86,780.37	188,021.53
地方教育费附加	57,853.59	125,347.70
个人所得税	13,462.47	1,795.00
印花税	10,161.35	34,798.38
合计	6,998,250.69	10,533,815.92

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	218,506.32	749,905.07
应付利息		17,279.17
应付股利		
合计	218,506.32	767,184.24

(1) 其他应付款**① 款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
房屋租赁费		600,000.00
员工差旅费及其他	211,166.90	146,586.90
代扣代缴社会保险及住房公积金等	7,339.42	3,318.17
合计	218,506.32	749,905.07

② 账龄超过 1 年且重大的其他应付款：无。

18、股本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
宣景文	14,998,899.89	57.69			14,998,899.89	57.69
张俊发	9,900,990.10	38.08			9,900,990.10	38.08
张国栋	1,100,110.01	4.23			1,100,110.01	4.23

合计	26,000,000.00	100.00			26,000,000.00	100.00
----	---------------	--------	--	--	---------------	--------

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	41,151,847.91			41,151,847.91
合计	41,151,847.91			41,151,847.91

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,535,334.49	1,648,130.24		9,183,464.73
任意盈余公积	3,767,667.25	824,065.12		4,591,732.37
合计	11,303,001.74	2,472,195.36		13,775,197.10

21、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	64,804,065.46	57,921,833.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	64,804,065.46	57,921,833.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,481,302.38	14,214,390.90
减：提取法定盈余公积	1,648,130.24	1,421,439.09
提取任意盈余公积	824,065.12	710,719.55
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	78,813,172.48	64,804,065.46

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,792,918.67	41,463,505.02	108,917,738.47	65,240,444.62
其他业务				
合计	76,792,918.67	41,463,505.02	108,917,738.47	65,240,444.62

(1) 主营业务按业务分项列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

合同能源管理	5,404,000.00	3,045,763.36	6,551,528.90	8,945,993.12
产品及软件销售	60,726,088.47	38,417,741.66	100,790,737.88	56,294,451.50
技术服务	10,662,830.20		1,575,471.69	
合计	76,792,918.67	41,463,505.02	108,917,738.47	65,240,444.62

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
太原热力设计院(有限公司)	10,593,018.88	13.79
晋中市万达供热有限公司	9,945,626.54	12.95
临汾市热力供应有限公司	8,711,919.14	11.34
国基建设集团有限公司	8,110,752.22	10.56
晋中市万通供热有限公司	7,556,392.89	9.84
合计	44,917,709.67	58.48

23、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	208,490.57	849,391.35
教育费附加	148,921.84	606,973.29
房产税	120,038.18	242,762.45
土地使用税	90,000.00	120,000.00
车船使用税	3,000.00	1,620.00
印花税	58,382.57	73,405.96
合计	628,833.16	1,894,153.05

24、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	446,279.28	343,077.00
办公费	391.59	3,864.15
业务招待费	40,313.00	50,420.37
差旅费	362,851.81	333,276.74
汽车费	19,700.90	34,872.50
运杂费	244,954.13	218,181.82
其它	245,793.36	804,866.36
合计	1,360,284.07	1,788,558.94

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬	4,897,178.58	5,186,914.40
折旧摊销	1,434,582.85	1,457,265.91
中介服务费	516,308.40	596,537.83
租赁费		300,000.00
差旅费	583,977.30	296,745.23
水电费	208,780.71	208,569.55
业务招待费	242,785.41	159,340.98
物业费		137,913.84
会议费	5,098.45	131,018.86
汽车费	63,328.12	106,345.29
其他	500,316.97	553,670.16
合计	8,452,356.79	9,134,322.05

26、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,757,455.97	2,330,767.66
现场试验费		1,621,621.62
直接材料	423,154.72	963,178.96
差旅费	23,328.33	24,071.62
租赁费	5,763.21	5,763.21
其他	258,571.45	43,499.00
合计	3,468,273.68	4,988,902.07

27、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	531,304.14	29,727.87
减：利息收入	3,892.17	118,006.37
手续费	11,000.64	9,538.90
其它	141,509.43	188,679.24
合计	679,922.04	109,939.64

28、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,672,342.71	
政府补助项目		4,000.00
合计	1,672,342.71	4,000.00

29、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	473,608.67	393,146.83
合计	473,608.67	393,146.83

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	7,790,977.03	
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	7,790,977.03	

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		9,316,897.23
合计		9,316,897.23

32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	2,566,632.64		2,566,632.64
其中：固定资产处置收益	2,566,632.64		2,566,632.64
在建工程处置收益			
生产性生物资产处置收益			
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	2,566,632.64		2,566,632.64

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	870,000.00		870,000.00
其他	27,388.85	93,477.15	27,388.85

合计	897,388.85	93,477.15	897,388.85
----	------------	-----------	------------

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款		177,676.87	
其他	38.16	3,375.00	38.16
合计	38.16	181,051.87	38.16

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,246,045.16	3,937,236.66
递延所得税费用	-1,168,646.55	-1,397,534.58
合计	2,077,398.61	2,539,702.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,558,700.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,783,805.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,572.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-367,243.90
合同能源管理项目“三免三减半”政策	-353,735.50
所得税费用	2,077,398.61

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	870,000.00	4,000.00
收到保证金	351,101.75	468,012.00
其他	670,256.45	423,693.41

合计	1,891,358.20	895,705.41
----	--------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付经营管理费用等	5,517,456.57	3,967,996.38
支付的保证金	483,000.00	713,982.03
合计	6,000,456.57	4,681,978.41

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还股东借款		2,500,000.00
支付担保费	150,000.00	200,000.00
合计	150,000.00	2,700,000.00

37、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	16,481,302.38	14,214,390.90
加：资产减值准备		9,316,897.23
信用减值损失	7,790,977.03	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,055,301.11	1,029,916.36
无形资产摊销	380,008.79	427,349.55
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,566,632.64	-
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）	531,304.14	106,573.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,608.67	-393,146.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,168,646.55	-1,397,534.58
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）	2,372,694.06	11,262,820.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,727,965.92	-76,338,476.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,819,628.39	22,748,059.61
其他	-	8,400,252.27
经营活动产生的现金流量净额	13,311,037.18	-10,622,897.05

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,481,226.70	18,831,105.16
减：现金的期初余额	18,831,105.16	14,692,865.74
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	33,650,121.54	4,138,239.42

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	809.64	2,291.80
可随时用于支付的银行存款	52,480,417.06	18,828,813.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	52,481,226.70	18,831,105.16
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		

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	113,890,598.91	详见附注六、14 短期借款注释 12
合计		

39、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
临汾开发区经济技术部中小企业发展资金拨款	370,000.00					370,000.00		是
临汾科技发展部科技创新专项资金	50,000.00					50,000.00		是

山西科技厅款项	200,000.00				200,000.00		是
开发区财政国库 2018 年市长创新奖励	100,000.00				100,000.00		是
开发区 2019 年高新科技奖励	100,000.00				100,000.00		是
开发区经济发展部高新技术企业重新认定奖励款	50,000.00				50,000.00		是
增值税即征即退	1,672,342.71			1,672,342.71			
合计	—			1,672,342.71	870,000.00		—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
临汾开发区经济技术部中小企业发展资金拨款	财政拨款		370,000.00	
临汾科技发展部科技创新专项资金	财政拨款		50,000.00	
山西科技厅款项	财政拨款		200,000.00	
开发区财政国库 2018 年市长创新奖励	财政拨款		100,000.00	
开发区 2019 年高新科技奖励	财政拨款		100,000.00	
开发区经济发展部高新技术企业重新认定奖励款	财政拨款		50,000.00	
增值税即征即退		1,672,342.71		
合计	—	1,672,342.71	870,000.00	

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人宣景文。

2、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
临汾市热力供应有限公司	实际拉制人直系亲属对其具有重大影响
洪洞县热力供应有限公司	受同一实际控制人控制
临汾淼森能源工程有限公司	受同一实际控制人控制
临汾市五洲物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
山西五洲昕宇农林科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
山西省临汾市五洲酒店有限公司	受同一实际控制人控制
五洲小菜鸟生态农业有限公司	受同一实际控制人控制
明日五洲（北京）酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制

临汾五洲精品酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
今日五洲（北京）酒店管理有限公司	受同一实际控制人控制
张俊发	本公司之股东

3、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采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
临汾市五洲物业服务有限公司	服务费	31,202.83	
山西省临汾市五洲酒店有限公司	餐饮住宿		85,372.37
五洲小菜鸟生态农业有限公司	餐饮住宿	49,495.00	36,033.00
今日五洲（北京）酒店管理有限公司	餐饮住宿	1,542.46	
明日五洲（北京）酒店管理有限公司	餐饮住宿	16,184.91	6,115.09
临汾五洲精品酒店管理有限公司	餐饮住宿	12,620.00	9,712.17
合计		111,045.20	137,232.63

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
临汾市热力供应有限公司	销售商品	8,711,919.14	42,864,456.79
合计		8,711,919.14	42,864,456.79

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张俊发	10,000,000.00	2019-11-28	债务履行期限届满之日后两年	否
宣春艳	10,000,000.00	2019-11-28		否
宣景文	10,000,000.00	2019-11-28		否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,060,800.00	817,940.00

4、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				

临汾市热力供应有限公司	38,894,543.72	1,452,329.19	43,798,411.72	
洪洞县热力供应有限公司	31,758,598.00	20,702,733.60	32,258,598.00	14,232,141.30
合计	70,653,141.72	22,155,062.79	76,057,009.72	14,232,141.30

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
临汾淼森能源工程有限公司		32,210.71
合计		32,210.71
其他应付款：		
临汾市五洲物业服务有限公司		600,000.00
合计		600,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司需要披露的或有事项如下：

(1) 公司为山西奥鼎科技有限公司、山西中玮环能集团有限公司、水发公用事业集团有限公司、山西中玮热力有限公司、定襄中玮热力有限公司与西门子财务租赁有限公司上海分公司的设备融资租赁合同提供担保。担保期限为 2019 年 1 月至 2022 年 1 月，对外担保金额 1,219.44 万元。

(2) 公司为太原炬能再生能源供热有限公司与西门子财务租赁有限公司的 2019 年的设备融资租赁合同提供担保。担保期限为融资租赁协议届满 2 年，对外担保金额 366.25 万元。

(3) 公司为晋中市万达供热有限公司、晋中市万通供热有限公司与西门子财务租赁有限公司的 2019 年的设备融资租赁合同提供担保。担保期限为融资租赁协议届满 3 年，对外担保金额 791.09 万元。

(4) 公司为文水县炬能供热有限公司、太原炬能再生能源供热有限公司、长子县炬能供热有限公司与西门子财务租赁有限公司的 2017 年、2018 年的设备融资租赁合同提供担保。担保期限为融资租赁协议届满 2 年，对外担保金额 745.79 万元。

九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、根据临汾市对汾河沿线百公里进行的最新规划，我公司位于尧都区三淇村的生产基地属于城市绿地，不可用于工业生产，土地使用权面积 40,000 平方米(国有土地使用证号【尧】国用(2010)第 2654 号)。公司于 2019 年 10 月将上述土地使用权及全部地上建筑物和地面附着物的所有权以 21,870,074.00 元的价格出售给了李延杰，并签订了《工业土地转让合同》，已完成交易。

2、本公司股东宣景文拟将股权转让给宣春艳，目前已公告，尚未完成股权转让。本次收购前，收购人宣春艳未持有三水能源的股份，被收购人宣景文持有三水能源 1,499.89 万股股份，占公司股本总额 57.69%，宣景文为三水能源实际控制人。本次收购完成后，宣春艳将持有公司 1,499.89 万股股份，占公司股本总额 57.69%，宣春艳之配偶张俊发持有三水能源 990.10 万股股份，占公司股本总额的 38.08%，并且担任公司董事长，本次收购完成后，宣春艳成为公司控股股东、宣春艳与张俊发共同成为公司实际控制人，合计持有三水能源 2,489.99 万股股份，占公司股本总额 95.77%。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,566,632.64	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	870,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	473,608.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,350.69	
小计	3,937,592.00	
所得税影响额	590,638.80	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,346,953.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.88	0.6339	0.6339
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.67	0.5052	0.5052

山西三水能源股份有限公司

2020 年 4 月 24 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：

山西三水能源股份有限公司董事会办公室