



能源谷

NEEQ : 834625

山东能源谷集团股份有限公司

Shandong Energy Valley group Co.Ltd



节能环保及现代清洁能源技术综合服务平台

Integrated Service Platform For Energy Saving  
Environmental Protection And Modern Clean Energy Technology

年度报告

2019

## 公司年度大事记



2019 年，中海项目一期 3 兆瓦机组、二期 3 兆瓦机组共计 6 兆瓦已完成全部建设，具备发电条件，成功并网发电。

## 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 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及利润分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节 行业信息 .....	27
第十节 公司治理及内部控制 .....	27
第十一节 财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、能源谷	指	山东能源谷集团股份有限公司
有限公司	指	山东鲁电节能环保产业有限公司, 股份公司前身
鲁电集团	指	鲁电集团有限公司, 公司控股股东
龙祥有限合伙	指	济南龙祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 公司股东, 员工持股平台
单县鲁电公司	指	单县鲁电智慧能源有限公司
龙山公司	指	济南龙山炭素有限公司
华阳公司	指	济南华阳炭素有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东能源谷集团股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
审计机构	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
EPC	指	受业主委托, 按照合同的约定对工程建设项目的建设、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同的条件下, 对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
BOOT	指	建设-拥有-运营-移交

## 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。

公司负责人杨东廷、主管会计工作负责人杨东廷及会计机构负责人（会计主管人员）杨东廷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
公司治理风险	公司实际控制人为杨东廷、张晓璐夫妇,杨东廷担任公司董事长、总经理及财务总监,张晓璐担任公司监事会主席,夫妇通过鲁电集团间接持有公司 92.76% 股份,能够通过鲁电集团对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制,对公司经营决策产生重大影响,存在着实际控制人控制不当的风险。公司虽建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度,但随着公司快速发展,经营规模的不断扩大,人员的不断增加,对公司治理将会提出更高的要求,因此公司未来存在因治理结构不适应发展的需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
EMC 项目周期长引致的项目执行风险	合同能源管理一般周期长,在整体项目运营周期内,因行业政策的变动、业主经营状况的变化、电价的波动、自然灾害等其他不确定性因素,都可能给项目投资的回收和经济效益的取得带来一定的不利影响。

人才短缺的风险	随着公司规模的不断扩大，公司面临优秀人才缺乏的风险。为此，公司制定较为完善的人才培养机制和激励机制，以期所需人才引得来、留得住。
管理风险	随着公司项目的陆续落地，分支机构的增多，将对公司人力资源、财务管理等提出了更高的要求，如果相应的人员、管理等配套制度无法同步跟进，将对经营产生不利影响，制约公司的发展。公司将加强对子公司的管控，降低公司因管理风险造成的经营风险。
行业前期投资大、回收期长、资金压力大的风险	公司当前主要以合同能源管理项目为主，合同能源管理项目有其特殊性，客户不需要对前期基础设施的建设投入资金，完全由节能服务商进行投资建设，建设完成后，根据实际节能量与客户进行利益分享，收回前期投资，获取利润，这就要求节能服务商有强大的资金实力。应对措施：多渠道、多方式、低成本筹集到项目所必须的资金，保证节能项目的顺利实施；分散投资行业、严格进行项目评估规避单一行业投资风险和项目风险。
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	山东能源谷集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Energy Valley group Co. Ltd
证券简称	能源谷
证券代码	834625
法定代表人	杨东廷
办公地址	济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	贺军
职务	董事会秘书
电话	0531-55636148
传真	0531-55636100
电子邮箱	Ldhe.jun@163. com
公司网址	www. sdldjn. com
联系地址及邮政编码	济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼 250102
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	本公司董事会办公室

### 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	2009 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 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-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	余热发电项目、清洁供暖项目的方案设计、投资、建设、运营；能源评估、审计；节能产品、技术的展示、交易等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	鲁电集团
实际控制人及其一致行动人	杨东廷、张晓璐

#### 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	91370100684660631D	否
注册地址	济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼	否
注册资本	27,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 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	19,095,330.34	11,535,787.14	65.53%
毛利率%	15.90%	7.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,453,469.74	-7,327,104.66	-80.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,041,628.30	-7,729,734.15	-73.59%
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）	-5.83%	-25.11%	-
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）	-8.18%	-26.49%	-
基本每股收益	-0.05	-0.27	-81.48%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,213,072.58	42,153,844.30	-2.23%
负债总计	16,991,268.53	16,478,570.51	3.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,221,804.05	25,675,273.79	-5.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	0.93	-5.38%
资产负债率%（母公司）	52.19%	45.90%	-
资产负债率%（合并）	41.23%	39.09%	-
流动比率	35.93%	29.48%	-
利息保障倍数	-2.64	-16.58	-

#### 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	1,805,400.00	-3,044,235.84	-159.31%
应收账款周转率	2302.00%	370.80%	-
存货周转率	3695.00%	3772.66%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.23%	-14.41%	-
营业收入增长率%	65.53%	6.84%	-
净利润增长率%	-80.16%	-15.70%	-

#### 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	27,500,000	27,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	562,768.99
除上述项之外的其他营业外收入和支出	25,389.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>588,158.56</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>588,158.56</b>

#### 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	1,056,250.99		2,798,936.72	
应收票据				
应收账款		1,056,250.99		2,798,936.72

应付票据及应付账款	1,393,751.83		1,519,299.43	
应付票据				
应付账款		1,393,751.83		1,519,299.43

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司根据证监会 2012 年《上市公司行业分类指引》规定，处于“M75 科技推广和技术服务业”，定位于“系统节能环保方案整体服务提供商”，主要产品与服务项目：余热发电项目、清洁供暖项目的方案设计、投资、建设、运营；能源评估、审计；节能减排产品、技术的展示、交易等。公司 2010 年被国家发改委列入第一批节能服务公司备案名单，公司依托自建的节能环保技术交易公共服务平台（被称为“鲁电模式”）和拥有的技术、人力、资金等关键资源要素及能源评估、能源审计等资质，通过合同能源管理（EMC）、工程总承包（EPC）、项目建设运营移交（BOOT）、能源审计、能源评估等模式，为客户提供有针对性的、运行经济可靠的一站式、全方位的节能环保技术解决方案。公司主要依靠余热发电项目的合同能源管理模式分享收益、节能产品销售、能源审计与能源及省展览馆展位出租等实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司紧扣节能环保主题，以市场为导向，以技术为支撑，以产业发展为基础，以满足市场需求、提升客户及企业价值为目标，以余热发电项目的合同能源管理为主业，实现了余热发电、路灯托管、清洁供暖、节能产品销售、节能评估与审计、节能产品展览展示等等业务板块的协同发展。报告期内，济南中海炭素有限公司余热发电项目已成功并网发电，单县鲁电智慧能源有限公司路灯托管业务较去年有所增幅，商河孵化器供冷、供热项目已达到运行条件，公司项目充足，未来业绩有保障。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	1,015,999.94	2.47%	281,719.94	0.66%	260.64%
应收票据	200,000.00	0.49%	0	0%	-
应收账款	603,022.57	1.46%	1,056,250.99	2.49%	-42.91%
存货	436,249.77	1.06%	433,057.17	1.03%	0.74%
投资性房地产	9,821,213.89	23.83%	10,478,911.81	24.69%	-6.28%
长期股权投资	335,432.57	0.81%	366,003.82	0.86%	-8.35%
固定资产	5,224,498.95	12.68%	6,954,406.73	16.38%	-24.87%
在建工程	10,660,569.00	25.87%	9,945,063.12	23.43%	7.19%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末货币资金较上年同期上升 260.64%，主要原因是 2019 年单县鲁电智慧能源有限公司销售额大幅增加且回款及时。
- 2、应收账款：报告期末应收账款较上年同期下降 42.91%，主要原因是 2019 年济南龙山碳素有限公司欠款金额期末较期初减少 448,752.46 元所致。
- 3、固定资产：报告期末固定资产较上年同期下降 24.87%，主要原因是报告期内正常计提折旧所致。

### 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	19,095,330.34	-	11,535,787.14	-	65.53%
营业成本	16,059,725.28	84.10%	10,679,216.90	88.52%	50.38%
毛利率	15.90%	-	7.43%	-	-
销售费用	97,705.01	0.51%	68,086.92	0.59%	40.50%
管理费用	3,979,570.83	20.84%	4,934,972.38	41.88%	-19.36%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	399,694.45	2.09%	421,486.91	3.67%	-5.17%
信用减值损失	-119,169.46	0.62%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-2,182,191.95	18.98%	-96.65%
其他收益	562,768.99	2.95%	397,719.03	3.46%	41.53%

投资收益	-30,571.25	-0.16%	-492,131.47	-4.28%	-93.79%
公允价值变动收益	-	-	-		
资产处置收益	-	-	-		
汇兑收益	-	-	-		
营业利润	-1,478,859.31	-7.74%	-7,332,015.12	-58.71%	-80.46%
营业外收入	26,158.94	0.14%	5,053.72	0.04%	417.62%
营业外支出	769.37	0.00%	143.26	0.00%	437.04%
净利润	-1,453,469.74	-7.61%	-7,327,104.66	-58.66%	-80.79%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期末营业收入较上年同期上升 65.53%，主要原因是子公司单县鲁电智慧能源有限公司路灯托管项收入较上年同期增长 97.47%所致。
- 2、营业成本：报告期末营业成本较上年同期上升 50.38%，主要原因是子公司单县鲁电智慧能源有限公司电费成本较上年同期增加所致。
- 3、销售费用：报告期末销售费用较上年同期上升 43.50%，主要原因是报告期内设计费、办公费、油费较去年同期有所增加所致。
- 4、管理费用：报告期末销售费用较上年同期下降 19.36%，主要原因是报告期内计入管理费用的折旧较去年同期下降所致。
- 5、资产减值损失：报告期末资产减值损失较上年下降 96.65%，主要原因是报告期内计提的坏账损失金额较上期大幅下降所致。
- 6、其他收益：报告期末其他收益较上年上升 41.53%，主要原因是报告期内申请政府补助较 2018 年有所增加所致。
- 7、投资收益：报告期末投资收益较上年下降 93.79%，主要原因是报告期内联营企业山东中广核鲁电新能源有限公司经营亏损导致的投资损失较上期减少所致。
- 8、营业利润：报告期末营业利润亏损额较上年下降 80.46%，主要原因是子公司单县鲁电智慧能源有限公司实现营业利润 3,729,043.37 元所致。
- 9、营业外收入：报告期末营业外收入较上年上升 417.62%，主要原因是报告期内项目补助较 2018 年有所增加所致。
- 10、营业外支出：报告期末营业外支出较上年上升 437.04%，主要原因是报告期内产生 769.37 元滞纳金所致。
- 11、净利润：报告期末净利润亏损额较上年下降 80.79%，主要原因是子公司单县鲁电智慧能源有限公司实现营业利润 3,729,043.37 元所致。

## (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	18,041,730.34	10,575,117.77	70.61%
其他业务收入	1,053,600.00	960,669.37	9.67%
主营业务成本	15,402,027.36	10,018,545.98	53.74%
其他业务成本	657,697.92	660,670.92	-0.45%

## 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%	
合同能源管理项目收入	1,251,247.54	6.55%	1,682,750.77	14.59%	-25.64%
展馆展位租赁收入	-	-	19,417.48	0.17%	-
能源评估咨询收入	50,906.75	0.27%	309,343.23	2.68%	-83.54%
供暖收入	-	-	86,792.45	0.75%	-
路灯托管收入	16,739,576.05	87.66%	8,476,813.84	73.48%	97.47%
其他业务收入	1,053,600.00	5.52%	960,669.37	8.33%	9.67%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、报告期末路灯托管收入较上年同期增长 97.47%，主要原因是子公司单县鲁电智慧能源有限公司路灯托管项目运行良好，预计收入将稳定、持续增长。
- 2、报告期末能源评估咨询收入较上年同期下降 83.54%，主要原因是市场上新上项目符合国家发改委第 44 号令要求的企业变少，故子公司泰安正大地源热泵技术开发有限公司此项收入降幅较大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	单县综合行政执法局	16,470,555.88	91.29%	否
2	济南龙山碳素有限公司	1,251,247.54	6.94%	否
3	单县明冉美术馆	173,844.81	0.96%	否
合计		17,895,648.23	99.19%	-

#### (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	国网山东省电力公司单县供电公司	7,875,820.35	68.63%	否
2	单县永泰环境工程有限公司	1,503,700.00	13.10%	否
3	河南盛鼎锅炉安装有限公司	168,965.52	1.47%	否
<b>合计</b>		<b>9,548,485.87</b>	<b>83.20%</b>	-

### 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	1,805,400.00	-3,044,235.84	-159.31%
投资活动产生的现金流量净额	-721,120.00	-23,829.92	2,926.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-350,000.00	1,350,000.00	-125.93%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 159.31%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 4,849,635.84 元，因上期金额为负，同期变动比例不可比，主要原因是本年业务增值，导致经营活动现金流量收入增加，同时经营活动现金流出增加，且增加比例比收入较小，导致经营性活动净流量较去年增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2926.62%，主要原因是报告期内构建固定资产支付的现金增加导致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 125.93%，主要原因是报告期内对鲁电集团借款借入的款项较 2018 年减少，但还款比 2018 年度增加导致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的主要控股子公司是山东省节能减排科学展览馆有限公司、泰安正大地源热泵技术开发有限公司、山东余热暖民能源服务有限公司、山东能源谷综合能源服务有限公司、拉特姆(山东)科技有限公司、单县鲁电智慧能源有限公司；参股公司是山东中广核鲁电新能源有限公司。

报告期内对公司净利润影响超过 10%的子公司净利润是单县鲁电智慧能源有限公司。单县鲁电智慧能源有限公司 2019 年营业收入为 16,739,576.05 元，净利润为 3,729,043.37 元。

参股公司山东中广核鲁电新能源有限公司 2019 年营业收入为 0 元，净利润为 -76,428.11 元，确认投资损失 30571.25 元。截止报告期末，公司对山东中广核鲁电新能源有限公司持股比例为 40%。

**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****报表格式修订**

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

**非货币性资产交换准则、债务重组准则修订**

财政部于 2019 年 5 月发布了《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》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

**(2) 会计估计变更**

报告期内未发生重要会计估计变更事项。

**三、持续经营评价**

国家政策方面对公司所在行业的发展具有较大支持力度，本公司主要从事合同能源管理项目、路灯托管项目，属于战略性新兴产业，在税收、财政、金融方面获得国家较大支持，本行业的市场需求不断增大，行业发展势头良好，企业的核心竞争力不断增强。

能源谷公司近几年为投资期，投资期内投资建设的项目有济南中海炭素有限公司余热发电项目、单县路灯托管项目、商河孵化器供暖（冷）项目、平阴东阿敬老院供暖（冷）项目。目前，单县路灯托管项目、平阴东阿敬老院供暖（冷）项目 2017 年已正式运营，且预期收益稳定。报告期内，子公司单县鲁电智慧能源有限公司路灯托管项收入较上年同期增长 97.47%，济南中海炭素有限公司余热发电项目已达到运行条件且并网发电，商河孵化器供暖（冷）项目目前已达到试运行、调试阶段。公司会加快建设运营进度，实现各项目收入增速。

做为能源谷公司的大股东方鲁电集团有限公司具有较强的资金实力，承诺为保障能源谷公司各项投资期各项工作顺利开展提供资金支持。

公司逐步建立健全法人治理结构，公司内控体系逐步规范，为公司持续、稳定、健康发展打下基础。

公司通过子公司省展览馆搭建起与节能环保需求企业之间的桥梁，借助公司先进的技术优势和项目解决方案为客户提供节能环保综合服务，创造了公司独有的鲁电模式，具备较强的可持续发展能力。

总之，公司在未来行业发展、平台营销、项目技术解决方案等各方面均具有较好的持续经营能力基础，公司在未来一段时间内具有可持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险：公司实际控制人为杨东廷、张晓璐夫妇，杨东廷担任公司董事长、总经理及财务总监，张晓璐担任公司监事会主席，夫妇通过鲁电集团间接持有公司 92.76%股份，能够通过鲁电集团对公司重大经营决策和董事会成员选举进行控制，对公司经营决策产生重大影响，存在着实际控制人控制不当的风险。公司虽建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制制度，但随着公司快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，因此公司未来存在因治理结构不适应发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、EMC 项目周期长引致的项目执行风险：合同能源管理一般周期长，在整体项目运营周期内，因行业政策的变动、业主经营状况的变化、电价的波动、自然灾害等其他不确定性因素，都可能给项目投资的回收和经济效益的取得带来一定的不利影响，为此，公司在签订 EMC 合同时要对合同对方的经营情况、财务状况、诚信等进行详细的调查评估，以求将风险降到最低，在项目选择上更加谨慎。

3、人才短缺的风险：随着公司规模的不断扩大，公司面临优秀人才缺乏的风险。为此，公司制定较为完善的人才培养机制和激励机制，以期所需人才引得来、留得住。

4、管理风险：随着公司项目的陆续落地，分支机构的增多，将对公司人力资源、财务管理等提出了更高的要求，如果相应的人员、管理等配套制度无法同步跟进，将对经营产生不利影响，制约公司的发展。公司将加强对子公司的管控，降低公司因管理风险造成的经营风险。

5、行业前期投资大、回收期长、资金压力大的风险：公司当前主要以合同能源管理项目为主，合同能源管理项目有其特殊性，客户不需要对前期基础设施的建设投入资金，完全由节能服务商进行投资建设，建设完成后，根据实际节能量与客户进行利益分享，收回前期投资，获取企业利润，这就要求节

能服务商有强大的资金实力。应对措施：多渠道、多方式、低成本筹集到项目所必须的资金，保证节能项目的顺利实施；分散投资行业、严格进行项目评估规避单一行业投资风险和项目风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

# 第五节 重要事项

## 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、实际控制人或其附属企业	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			
鲁电集团	是	10,000,000.00	0	0	2017年9月12日	2019年9月24日	抵押	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

#### 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）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，被担保公司鲁电集团已全额偿还贷款，公司不承担连带清偿责任。

#### (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		
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. 其他	1,880,000.00	1,238,369.37

#### (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
鲁电集团	资金拆借（本	400,000.00	400,000.00	已事后补充履	2019 年 8 月 29

	公司为借款 方)			行	日
--	-------------	--	--	---	---

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于确认 2019 年 1-6 月份关联交易的议案》，对 2019 年 1-6 月份与鲁电集团发生的 1 笔关联借款进行确认，交易金额共计 400,000.00 元。本议案已经 2019 年第三次临时股东大会审议通过。

**2、偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易，补充流动资金，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

## 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	15,494,310	56.34%	0	15,494,310	56.34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,502,845	49.10%	0	13,502,845	49.10%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,005,690	43.66%	0	12,005,690	43.66%
	其中：控股股东、实际控制人	12,005,690	43.66%	0	12,005,690	43.66%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		27,500,000	-	0	27,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>		2				

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	鲁电集团	25,508,535	0	25,508,535	92.76%	12,005,690	13,502,845
2	龙祥有限合伙	1,991,465	0	1,991,465	7.24%	0	1,991,465
<b>合计</b>		27,500,000	0	27,500,000	100%	12,005,690	15,494,310

普通股前十名股东间相互关系说明：

鲁电集团和龙祥有限合伙的实际控制人均为杨东廷和张晓璐夫妇

### 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东鲁电集团，持有公司 92.76%的股份，为公司控股股东。鲁电集团成立于 2002 年 12 月 3 日，统一社会信用代码 91370100745676769B，法定代表人杨东廷，注册资本为 10023.4345 万元，住所为济南市高新区出口加工区港兴一路 116 号，营业期限自 2002 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日，经营范围为高低压成套设备、高低压智能箱式变电站、电能质量分析及谐波治理装置、高低压无功自动补偿成套装置的生产、销售；智能电网软件的开发、技术服务；远程图象及动力环境监控系统、电网调度自动化系统、配网自动化系统、变动电站自动化系统、智能化变电站移动巡视系统、输电线路 GPS 移动巡视系统的开发；电力管理软件的开发、制作、销售及安装、调试；低压电器及元器件、电子产品的开发、销售；变压器的设计、生产、及销售服务；货物进出口。

报告期内，控股股东未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为杨东廷和张晓璐夫妇，夫妇共同持有公司控股股东鲁电集团 10023.4345 万股，占鲁电集团出资额的 100%。鲁电集团持有公司 25,508,535 股股份，占公司总股本的 92.76%。夫妇通过鲁电集团控制公司 25,508,535 股股份，占公司总股本的 92.76%。因此，认定公司的实际控制人为杨东廷、张晓璐夫妇。

杨东廷：男，1963 年 8 月生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。现为中国节能协会常务理事、山东省会城市群经济圈中小企业促进中心理事长、山东省节能环保低碳协会副会长。1979 年 1 月至 1985 年 12 月就职于济南第三机床厂，历任业务员、供销科长、厂长助理；1986 年 1 月至 1990 年 12 月，就职于济南九龙科技有限公司，任董事长、总经理；1991 年 1 月至 2002 年 11 月，自主创业，从事机电产品代理；2002 年 12 月至 2014 年 9 月就职于鲁电集团，任董事长；2014 年 10 月至 2015 年 8 月就职于有限公司，任董事长、总经理、财务总监。现任公司董事长、总经理、财务总监。

张晓璐：女，1967 年 9 月生，华商学院 MBA，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 1 月至 1998 年 4 月自主创业，从事机电产品代理；1998 年 5 月至 2001 年 11 月，就职于济南汇巨龙科贸有限公司，任总经理；2001 年 12 月至 2002 年 11 月就职于龙口汇龙工矿产品销售有限公司任总经理；2002 年 12 月至今就职于鲁电集团，任总裁；现任公司监事会主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 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

### 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

## 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	
杨东廷	董事长、总经理、财务总监	男	1963 年 8 月	本科	2018 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	是
贺军	董事、董秘	男	1973 年 11 月	本科	2018 年 8 月 7 日	2021 年 8 月 6 日	是

刘英鸿	董事	女	1972年5月	本科	2018年8月7日	2021年8月6日	否
张崇利	董事	男	1969年5月	大专	2018年8月7日	2021年8月6日	是
李爽	董事	女	1983年10月	大专	2018年8月7日	2021年8月6日	否
张晓璐	监事会主席	女	1967年9月	华商学院 MBA	2018年8月7日	2021年8月6日	否
李军	职工监事	女	1967年2月	高中	2018年8月7日	2021年8月6日	是
杨爱玲	监事	女	1965年5月	专科	2019年6月24日	2021年8月6日	否
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

#### 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：

杨东廷先生与张晓璐女士是夫妻关系，杨东廷先生为监事杨爱玲女士的兄长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
杨东廷	董事长、总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
贺军	董事、董秘	0	0	0	0%	0
刘英鸿	董事	0	0	0	0%	0
张崇利	董事	0	0	0	0%	0
李爽	董事	0	0	0	0%	0
张晓璐	监事会主席	0	0	0	0%	0
李军	职工监事	0	0	0	0%	0
杨爱玲	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙允强	监事	离任	无	离职

**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

新任监事杨爱玲女士，1980 年 12 月至 2009 年 12 月在平阴供销社工作，2010 年 1 月至 2018 年 7 月在鲁电集团有限公司任审计、市场部工作，2018 年 8 月至今在山东能源谷集团股份有限公司任内部审计、监事工作。

**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	5	5
生产人员	32	30
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	3	2
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>47</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	12	10
专科	18	18
专科以下	19	19
<b>员工总计</b>	<b>50</b>	<b>47</b>

**(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	<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

股份公司成立后，能够依据《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会、监事会，公司重要决策的制定能够遵循《公司章程》和相关议事规则，通过相关会议审议通过，截止至年度报告披露日，三会运作规范，相关人员能够履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规和重大缺陷。

报告期内未建立需要披露的新公司治理制度。

##### 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

公司按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求以及制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，完善了公司内部的决议审批程序，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好。

#### 4、公司章程的修改情况

无

#### (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	4	<p>1、2019年4月23日召开第二届董事会第二次会议决议审议通过《山东能源谷集团股份有限公司2018度总经理工作报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2018年度董事会工作报告》、《关于补充确认2018年关联交易的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《山东能源谷集团股份有限公司2018年度财务决算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2019年度财务预算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2018年度报告及其摘要》、《山东能源谷集团股份有限公司2018年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为山东能源谷集团股份有限公司2019年度审计机构的议案》、《关于召开山东能源谷集团股份有限公司2018年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019年6月4日召开第二届董事会第三次会议决议审议通过《关于向关联方鲁电集团有限公司采购材料的议案》、《关于注销合资子公司的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2019年7月31日召开第二届董事会第四次会议决议审议通过《关于全资子公司山东能源谷储能科技有限公司股权转让、名称变更的议案》</p> <p>4、2019年8月27日召开第二届董事会第五次会议决议审议通过《2019年半年度报告》议案、《关于补充确认2019年1-6月份偶发性关联交易》议案、《关于提议召开2019年第三次临时股东大会》议案</p>
监事会	3	<p>1、2019年4月23日召开第二届监事会第二次会议决议审议通过《山东能源谷集团股份有限公司2018年度监事会工作报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2018年度财务决算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2019年度财务预算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司2019年度监事会工作报告》</p>

		2018 年度报告及其摘要》、《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为山东能源谷集团股份有限公司 2019 年度审计机构的议案》 2、2019 年 6 月 3 日召开第二届监事会第三次会议决议审议通过《关于提名杨爱玲女士为公司监事候选人的议案》 3、2019 年 8 月 27 日召开第二届监事会第四次会议决议审议通过《2019 年半年度报告》议案
股东大会	4	1、2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》、《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度监事会工作报告》、《关于补充确认 2018 年关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度财务决算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司 2019 年度财务预算报告》、《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度报告及其摘要》、《山东能源谷集团股份有限公司 2018 年度利润分配方案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为山东能源谷集团股份有限公司 2019 年度审计机构的议案》 2、2019 年 6 月 21 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名杨爱玲女士为公司监事候选人的议案》、《关于向关联方鲁电集团有限公司采购材料的议案》、《关于注销合资子公司的议案》 3、2019 年 8 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司山东能源谷储能科技有限公司股权转让、名称变更的议案》 4、2019 年 9 月 12 日召开 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认 2019 年 1-6 月份偶发性关联交易》

## 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

股份公司严格按照《公司法》、《公司章程》等规定，股东大会、董事会、监事会各司其职，运行情况良好。报告期内，股东大会召开共 4 次，程序合法，决议事项符合公司法、章程中关于股东大会的规定，股东大会运行情况较好；董事会召开共计 4 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于董事会的规定，董事会运行情况较好；监事会召开共计 3 次，程序合法、决议事项符合公司法、章程中关于

监事会的规定，监事会运行情况较好。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

#### 1、公司业务独立

公司主营业务为合同能源管理项目、路灯托管项目，公司业务独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

#### 2、资产独立情况

公司的资产独立、完整。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司目前合法拥有业务经营所需的设备、软件及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

#### 4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

#### 5、机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立

健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照内部控制环境、风险识别与防范、控制活动、检查与评价等内部控制要素建立了适应公司当前业务现状和发展阶段的内部控制体系。该体系运行以来，得到了公司管理层、各执行部门的支持与配合，内控制度运行情况良好，没有发生严重违反内控要求的事件，公司管理效率较高，经营风险得到合理控制。

#### 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，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，不断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、财务风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从公司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更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，于 2018 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜审字【2020】第 01006 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	郭增强、赵亚勤
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	7 万元

#### 审 计 报 告

中喜审字【2020】第 01006 号

山东能源谷集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东能源谷集团股份有限公司（以下简称能源谷集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了能源谷集团 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于能源谷集团，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

能源谷集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估能源谷集团的持续经营能力，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能源谷集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督能源谷集团的财务报告过程。

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对能源谷集团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合并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能源谷集团不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭增强

中国 北京

中国注册会计师：赵亚勤

2020 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、(一)	1,015,999.94	281,719.94
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、(二)	200,000.00	
应收账款	六、(三)	603,022.57	1,056,250.99
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	197,964.00	246,260.48
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、(五)	183,119.40	209,198.65
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	436,249.77	433,057.17
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	六、(七)	1,337,910.07	1,294,518.05
<b>流动资产合计</b>		3,974,265.75	3,521,005.28
<b>非流动资产:</b>			
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、(八)	335,432.57	366,003.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、(九)	9,821,213.89	10,478,911.81
固定资产	六、(十)	5,224,498.95	6,954,406.73
在建工程	六、(十一)	10,660,569.00	9,945,063.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	10,118,418.93	10,367,446.77
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	23,111.20	40,444.48
递延所得税资产	六、(十四)	64,562.29	64,562.29
其他非流动资产	六、(十五)	991,000.00	416,000.00
<b>非流动资产合计</b>		37,238,806.83	38,632,839.02
<b>资产总计</b>		41,213,072.58	42,153,844.30
<b>流动负债:</b>			
短期借款		0	0
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、(十六)	866,257.53	1,393,751.83
预收款项	六、(十七)	11,003.58	
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、(十八)	250,650.02	265,000.00
应交税费	六、(十九)	1,280,056.68	1,128,678.20
其他应付款	六、(二十)	8,653,404.73	9,157,890.78
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,061,372.54	11,945,320.81
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	六、(二十一)	1,929,895.99	331,734.55

递延收益	六、(二十二)	4,000,000.00	4,201,515.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,929,895.99</b>	<b>4,533,249.70</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,991,268.53</b>	<b>16,478,570.51</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十三)	27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	21,142,028.57	21,142,028.57
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	六、(二十五)	-24,420,224.52	-22,966,754.78
归属于母公司所有者权益合计		24,221,804.05	25,675,273.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,221,804.05</b>	<b>25,675,273.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,213,072.58</b>	<b>42,153,844.30</b>

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		74,259.22	251,862.90
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			
应收账款	十一、(一)	529,258.16	1,027,930.62
应收款项融资			
预付款项		33,764.00	52,620.00
其他应收款	十一、(二)	132,465.02	158,832.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,414.24	1,414.24

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		698,997.07	660,620.96
<b>流动资产合计</b>		1,470,157.71	2,153,280.89
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、(三)	16,096,324.82	16,126,896.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,593,139.20	9,223,321.24
固定资产		3,151,077.70	4,742,680.74
在建工程		10,415,686.60	9,495,781.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,116,555.71	10,365,323.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		64,562.29	64,562.29
其他非流动资产		991,000.00	416,000.00
<b>非流动资产合计</b>		49,428,346.32	50,434,565.42
<b>资产总计</b>		50,898,504.03	52,587,846.31
<b>流动负债：</b>			
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		116,281.00	121,081.00
预收款项		11,003.58	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		200,000.02	200,000.00
应交税费		1,028,042.66	875,030.40
其他应付款		25,209,413.12	22,742,746.30
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		26,564,740.38	23,938,857.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			201,515.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			201,515.15
<b>负债合计</b>		26,564,740.38	24,140,372.85
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,502,920.82	20,502,920.82
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		-23,669,157.17	-19,555,447.36
<b>所有者权益合计</b>		24,333,763.65	28,447,473.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		50,898,504.03	52,587,846.31

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		19,095,330.34	11,535,787.14
其中：营业收入	六、(二十六)	19,095,330.34	11,535,787.14

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,987,217.93	16,591,197.87
其中：营业成本	六、(二十六)	16,059,725.28	10,679,216.90
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、(二十七)	450,522.36	487,434.76
销售费用	六、(二十八)	97,705.01	68,086.92
管理费用	六、(二十九)	3,979,570.83	4,934,972.38
研发费用		-	-
财务费用	六、(三十)	399,694.45	421,486.91
其中：利息费用		399,912.77	416,487.26
利息收入		5,713.65	2,067.32
加：其他收益	六、(三十三)	562,768.99	397,719.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-30,571.25	-492,131.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十四)	-30,571.25	-492,131.47
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、(三十一)	-119,169.46	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-	-2,182,191.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,478,859.31	-7,332,015.12
加：营业外收入	六、(三十五)	26,158.94	5,053.72
减：营业外支出	六、(三十)	769.37	143.26

	六)		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,453,469.74	-7,327,104.66
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,453,469.74	-7,327,104.66
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）		-1,453,469.74	-7,327,104.66
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)		-1,453,469.74	-7,327,104.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,453,469.74	-7,327,104.66
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,453,469.74	-7,327,104.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.27
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.27

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	2,214,847.54	2,642,912.59
减：营业成本	十一、(四)	3,402,548.19	3,272,169.85
税金及附加		450,510.13	487,823.23
销售费用		97,705.01	68,086.92
管理费用		2,482,930.05	3,760,075.57
研发费用			
财务费用		398,749.79	418,454.41
其中：利息费用		399,912.77	416,487.26
利息收入		2,772.03	795.05
加：其他收益		562,515.15	397,645.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	-30,571.25	-492,131.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-30,571.25	-492,131.47
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,062.17	-1,931,237.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,135,713.9	-7,389,420.96
加：营业外收入		22,452.10	50.00
减：营业外支出		448.01	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,113,709.81	-7,389,370.96
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,113,709.81	-7,389,370.96
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,113,709.81	-7,389,370.96
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,113,709.81</b>	<b>-7,389,370.96</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,708,272.45	10,320,819.60
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			1,159,385.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	2,198,197.19	465,550.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,906,469.64</b>	<b>11,945,755.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,474,973.31	9,574,367.87
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		3,427,117.28	2,973,082.24
支付的各项税费		307,373.35	357,869.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一) 七)	2,891,605.70	2,084,671.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		18,101,069.64	14,989,991.13
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,805,400.00	-3,044,235.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,120.00	23,829.92
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		721,120.00	23,829.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-721,120.00	-23,829.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	六、(三十一) 七)	400,000.00	3,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		400,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、(三十一) 七)	750,000.00	2,450,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		750,000.00	2,450,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-350,000.00	1,350,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		734,280.00	-1,718,065.76
加：期初现金及现金等价物余额		281,719.94	1,999,785.70

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,015,999.94	281,719.94
法定代表人：杨东廷	主管会计工作负责人：杨东廷	会计机构负责人：杨东廷	

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		863,952.00	1,479,947.87
收到的税费返还			1,159,312.37
收到其他与经营活动有关的现金		7,370,704.11	3,377,936.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,234,656.11	6,017,196.70
购买商品、接受劳务支付的现金		584,243.00	1,586,021.42
支付给职工以及为职工支付的现金		2,765,660.42	2,548,500.43
支付的各项税费		306,574.71	339,210.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,684,661.66	3,548,902.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,341,139.79	8,022,634.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		893,516.32	-2,005,437.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		721,120.00	22,166.94
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		721,120.00	1,022,166.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-721,120.00	-1,022,166.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	3,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		400,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	2,450,000.00

筹资活动现金流出小计		750,000.00	2,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-350,000.00	1,350,000.00
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		-177,603.68	-1,677,604.66
加：期初现金及现金等价物余额		251,862.90	1,929,467.56
六、期末现金及现金等价物余额		74,259.22	251,862.90

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											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	27,500,000.00				21,142,028.57						-22,966,754.78	25,675,273.79	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,500,000.00				21,142,028.57						-22,966,754.78	25,675,273.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,453,469.74	-1,453,469.74	
(一) 综合收益总额											-1,453,469.74	-1,453,469.74	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>21,142,028.57</b>					<b>-24,420,224.52</b>		<b>24,221,804.05</b>

项目	2018 年										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				
		优先 股	永续 债	其他										
<b>一、上年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>21,142,028.57</b>					<b>-15,639,650.12</b>		<b>33,002,378.45</b>		

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>21,142,028.57</b>					<b>-15,639,650.12</b>		<b>33,002,378.45</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										<b>-7,327,104.66</b>		<b>-7,327,104.66</b>	
(一) 综合收益总额										<b>-7,327,104.66</b>		<b>-7,327,104.66</b>	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>21,142,028.57</b>					<b>-22,966,754.78</b>		<b>25,675,273.79</b>

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2019 年										所有者权益合计	
		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	27,500,000.00				20,502,920.82						-19,555,447.36	28,447,473.46	
加：会计政策变更												0.00	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	27,500,000.00				20,502,920.82						-19,555,447.36	28,447,473.46	
三、本期增减变动金额（减）											-4,113,709.81	-4,113,709.81	

少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										-4,113,709.81	-4,113,709.81
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>20,502,920.82</b>					<b>-23,669,157.17</b>	<b>24,333,763.65</b>	

项目	股本	2018 年										所有者权益合计	
		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									
<b>一、上年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>20,502,920.82</b>						<b>-12,166,076.40</b>	<b>35,836,844.42</b>	
加：会计政策变更												0.00	
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>20,502,920.82</b>						<b>-12,166,076.40</b>	<b>35,836,844.42</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											<b>-7,389,370.96</b>	<b>-7,389,370.96</b>	
(一) 综合收益总额											<b>-7,389,370.96</b>	<b>-7,389,370.96</b>	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>27,500,000.00</b>				<b>20,502,920.82</b>					<b>-19,555,447.36</b>	<b>28,447,473.46</b>

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

# 山东能源谷集团股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(金额单位:人民币元)

## 一、公司基本情况

山东能源谷集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东鲁电节能环保产业有限公司（以下简称“鲁电节能”），由鲁电集团有限公司以货币出资方式设立，于 2009 年 1 月 21 日经济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局依法登记设立，公司注册地：山东省济南市高新区出口加工区港兴一路 116 号，法定代表人：杨东廷，注册资本为人民币 2750 万元。

本公司的母公司为鲁电集团有限公司。

### （一）历史沿革

#### 1、公司的设立

山东能源谷集团股份有限公司成立于 2009 年 1 月 21 日，由鲁电集团有限公司以货币出资方式设立，根据公司章程的规定：注册资本为人民币 600 万元。经营范围为：电力设备的研发、生产、销售、技术咨询及服务、电气技术服务、电力管理软件的开发、制造、销售、技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、合同能源管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司营业期限自 2009 年 01 月 21 至无固定期限，注册地址为济南市高新区出口加工区西卡口办公楼 211 室。法定代表人为张晓璐。

公司设立时出资额、出资比例及出资方式如下：(单位：人民币万元)

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例
1	鲁电集团有限公司	货币	600	100%
合计			600	100%

#### 2、历次登记变更事项

##### （1）公司法人、住所、经营范围变更

2014 年 11 月 18 日公司法人由张晓璐变更为杨东廷；住所由济南市高新区出口加工区西卡口办公楼 211 室，变更为济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼；经营范围由电力设备的研发、生产、销售、技术咨询及服务、电气技术服务、电力管理软件的开发、制造、销

售、技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、合同能源管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)变更为环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务、能源管理软件的开发、销售、技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、合同能源管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (2) 公司注册资本变更

根据 2015 年 2 月 5 日股东会决议和章程修正案,公司注册资本由 600 万元变更为 1266 万元。本次增资额为 2000 万元,全部为鲁电集团有限公司货币出资,增加实收资本 666 万元,资本公积 1334 万元。2015 年 2 月 10 日,以上增资已经进行工商变更登记,变更后本公司实收资本与注册资本均为 1266 万元。

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	出资比例
1	鲁电集团有限公司	货币	1266	100%
合计			1266	100%

#### (3) 公司注册资本、股东、经营范围、公司名称变更

根据 2015 年 4 月 23 日股东会议决议,公司注册资本由 1266 万元变更为 1406 万元。本次增资额为 420 万元,全部为济南龙祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙)货币出资,增加实收资本 140 万元,资本公积 280 万元。2015 年 4 月 27 日,以上增资及股东变更已经进行工商变更登记,变更后本公司实收资本与注册资本均为 1406 万元,其中鲁电集团有限公司出资 1266 万元,占注册资本 90.04%;济南龙祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙)出资 140 万元,占注册资本 9.96%。经营范围由环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务、能源管理软件的开发、销售、技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、合同能源管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)变更为节能及环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务、电力设备的技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、软件的开发、销售、技术咨询及服务、合同能源管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);公司名称由山东能源谷集团股份有限公司变更为山东鲁电节能环保产业有限公司。

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额(万元)	出资比例
1	鲁电集团有限公司	货币	1266	90.04%
2	济南龙祥企业管理咨询合伙企业	货币	140	9.96%
合计			1406	100%

#### (4) 公司注册资本、名称变更

2015 年 08 月 11 日公司注册资本由 1406 万元变更为 2000 万元；公司名称由山东鲁电节能环保产业有限公司变更为山东鲁电节能环保产业股份有限公司。

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例
1	鲁电集团有限公司	货币	18008.535	90.04%
2	济南龙祥企业管理咨询合伙企业	货币	199.1465	9.96%
合计			2000	100%

#### (5) 公司经营范围变更

2016 年 01 月 06 日公司经营范围由节能及环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务电力设备的技术咨询及服务普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务软件的开发、销售、技术咨询及服务合同能源管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动) 变更为节能及环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务、电力设备的技术咨询及服务、普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务、软件的开发、销售、技术咨询及服务、合同能源管理、售电。(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)。

#### (6) 公司注册资本变更

2017 年 6 月 12 日第一届董事会第十次会议决议公告审议通过《关于控股股东以债转股方式认购公司发行股份的议案》，并于 6 月 27 日通过了第一次临时股东大会决议，2017 年 5 月 31 日鲁电集团有限公司与本公司签订《关于山东鲁电节能环保产业股份有限公司债转股的协议》。根据协议规定，鲁电集团有限公司对本公司 2,700.00 万元债权转为注册资本。转增基准日期为 2016 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 2,750.00 万元。由鲁电集团有限公司以债权转股权的方式认缴，变更注册资本后，股东鲁电集团有限公司出资额为 2,550.85 万元，占注册资本 92.76%，济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资额为 199.15 万元，占注册资本 7.24%。

序号	股东姓名	出资方式	认缴出资额（万元）	出资比例
1	鲁电集团有限公司	货币	2550.8535	92.76%
2	济南龙祥企业管理咨询合伙企业	货币	199.1464	7.24%
合计			2750	100%

#### (7) 公司名称及住所变更

2017年11月6日山东鲁电节能环保产业股份有限公司通过第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于变更公司名称并修订公司章程的议案》公司拟将名称由原来的“山东鲁电节能环保产业股份有限公司”变更为“山东能源谷集团股份有限公司”，经 2017 年第四次临时股东大会决议通过。2017 年 12 月 11 日完成工商变更，经济南高新技术产业开发区管委会市场监管局更换营业执照。公司住所由济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼变更为山东省济南市高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼中部。

本财务报表已经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

### (二) 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、(十九)“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、(二十三)“重大会计判断和估计”。

### (一) 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (二) 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。

### （三）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

#### （六）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。

#### （七）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。

#### （八）金融资产减值

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、应收款项等。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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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：

组合名称	确定组合依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确认组合	参照应收款项预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备

## (2) 应收款项

本公司应收款项，包括应收账款、其他应收款。对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失，具体如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收关联方款项	一般情况下不计提坏账准备
账龄组合	按账龄计提坏账准备的应收款项	账龄分析法

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行预估，具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0	0
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3年以上	100	100

## （九）、存货

### 1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

### 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。领用和发出时按加权平均法计价。

### 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。

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/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### （十）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、7 “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。

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。

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。

## 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。

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。

对于本公司执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （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，按比例结转至当期损益。

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。

## （十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## （十二）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。固定资产仅在与其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。

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。

EMC 即合同能源管理项目，EMC 固定资产为本公司执行合同能源管理项目在客户处投资建设的节能设备。本公司按节能设备受益期节能效益分成确认收入，同时按直线法在收益期内分期结转当期成本（即当期累计折旧）。合同能源管理项目固定资产无残值。

EPC 项目指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的建设、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。本公司按照合同约定给客户安装取暖制冷设备，按月收取取暖制冷费用，成本为安装设备的本期折旧，项目设备无残值。

## 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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
EMC、EPC 项目	年限平均法	合同收益年限		
其他	年限平均法	3	5	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、17 “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。

### **(十三) 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、(十七)“长期资产减值”。

### **(十四) 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。

### **(十五) 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。

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、17 “长期资产减值”。

### **(十六) 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。本公司的长期待摊费用主要包括展览馆装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **(十七) 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。

#### （十八）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、辞退福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

## （十九）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。

### 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、收入确认的具体方法

（1）合同能源管理：本公司为合作方提供节电专项节能服务，在合同约定的运营期内以节电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将上述节能项目移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每月根据双方共同确认的节电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

（2）展位费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）节能设备销售收入：发出货物对方单位签字收到确认收入。

（4）能源评估咨询收入：根据有关合同或协议，按照评估进度确认收入。

（5）EPC 供暖项目：根据合同约定，按月收取供暖、制冷费用，按照权责发生制确认收入。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十）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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已通过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

## （二十一）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、清偿负债同时进行时，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。

## （二十二）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2017 年，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)编制财务报表，本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

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

### 2、会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更事项。

### 23、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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性

时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客

观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）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。

#### （11）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。

#### （12）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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
	合同能源管理收入暂免征收增值税
增值税	应税收入按13%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）的相关规定，公司从事合同能源管理业务的技术服务费收入，现暂免征收增值税；公司从事合同能源管理业务享受节能收入所得“三免三减半”的优惠，自2012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。公司已经取得合同能源管理增值税减免资格，企业所得税“三免三减半”。

根据财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2017〕43号）规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存现金	8,258.51	4,174.72

银行存款	1,007,741.43	277,545.22
合 计	1,015,999.94	281,719.94

公司期末无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收票据

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
小计	200,000.00	
减：坏账准备		
合计	200,000.00	

### 2. 期末已质押的应收票据情况

无。

### 3. 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	700,000.00	
商业承兑汇票		
合计	700,000.00	

### 4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 5. 按坏账计提方法分类列示

无。

### 6. 坏账准备的情况

无。

### 7. 本期实际核销的应收票据

无。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日余额
1年以内（含1年）	579,629.57
1—2年	-
2—3年	846,786.00
3年以上	607,180.00
小 计	2,033,595.57
减：坏账准备	1,430,573.00
合 计	603,022.57

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	39.34%	800,000.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,233,595.57	60.66%	630,573.00	51.12%	603,022.57
其中：组合 1					-
组合 2	1,233,595.57	60.66%	630,573.00	51.12%	603,022.57
合计	2,033,595.57	1.00	1,430,073.00		603,022.57

续

类 别	2018 年 12 月 31 日 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	32.44%	800,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,666,156.99	67.56%	609,906.00	36.61%	1,056,250.99
其中：组合 1					
组合 2	1,666,156.99	67.56%	609,906.00	36.61%	1,056,250.99
合计	2,466,156.99	100.00%	1,409,906.00		1,056,250.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2019 年 12 月 31 日 余额		
	应收账款	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	579,629.57		579,629.57
1—2 年	-		-
2—3 年	46,786.00	23,393.00	23,393.00
3 年以上	607,180.00	607,180.00	-
合 计	1,233,595.57	630,573.00	603,022.57

续

项 目	2018 年 12 月 31 日 余额		
	应收账款	坏账准备	净额
1 年以内（含 1 年）	1,012,190.99		1,012,190.99
1—2 年	39,600.00	11,880.00	27,720.00
2—3 年	32,680.00	16,340.00	16,340.00
3 年以上	581,686.00	581,686.00	0.00
合 计	1,666,156.99	609,906.00	1,056,250.99

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2019 年度	2018 年度
按账龄分析计提的坏账	20,667.00	992,359.00
单独计提的坏账准备		
收回或转回坏账准备金额		

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 12 月 31 日

单 位 名 称	余 额	账 龄	占应收 账款 余 额合 计数 的 比例	性 质
济南华阳炭素有限公司	800,000.00	2—3 年	31.93%	合同能源管理收入
济南龙山炭素有限公司	509,458.16	1 年以 内	20.33%	合同能源管理收入
单县经济开发区管委会	41,743.28	1 年以 内	1.67%	路灯托管服务费
山东鼎讯智能交通股份有限公司	39,600.00	2—3 年	1.58%	太阳能供电系统销售
金能科技股份有限公司	31,500.00	3 年以 上	1.26%	太阳能供电系统销售
合 计	1,422,301.44		56.76%	

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日 余 额		2018 年 12 月 31 日 余 额	
	金 额	占 总 额比 例 (%)	金 额	占 总 额比 例 (%)
1 年以 内	193,764.00	97.88%	200,240.48	81.31%
1—2 年	4,200.00	2.12%		
2—3 年	—	0.00%	46,020.00	18.69%
3 年以 上				
合 计	197,964.00	100.00%	246,260.48	100.00%

##### 2、2019 年度预付款项余额的前五名单位情况

单 位 名 称	余 额	比 例 (%)	预付款时间	性 质
单县永泰环境工程有限公司	160,000.00	80.82%	1 年以 内	清运费
王勃（张德安）-相变蓄热水泥	23,484.00	11.86%	1 年以 内	货 款
山东瀛岱律师事务所	10,000.00	5.05%	1 年以 内	服 务 费
宗德迎-发热线缆施工	4,200.00	2.12%	1—2 年	工 程 款
航天信息（山东）科技有限公司 济南分公司	280.00	0.14%	1 年以 内	服 务 费
合 计	197,964.00	100.00%		

#### (五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,119.40	209,198.65
合 计	183,119.40	209,198.65

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日 余 额	
1 年以内（含 1 年）		63,903.50
1—2 年		34,125.13
2—3 年		190,656.63
3 年以上		553,320.98
小 计		842,006.24
减：坏账准备		658,886.84
合 计		183,119.40

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2019 年 12 月 31 日 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	842,006.24	100.00	658,886.84	78.25%	183,119.40
其中：组合 1					
组合 2	842,006.24	100.00	658,886.84	78.25%	183,119.40
合 计	842,006.24	100.00	658,886.84	78.25%	183,119.40

续

类 别	2018 年 12 月 31 日 余 额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	769,583.03	100.00	560,384.38	72.82	209,198.65
其中：组合 1					
组合 2	769,583.03	100.00	560,384.38	72.82	209,198.65
合 计	769,583.03	100.00	560,384.38	72.82	209,198.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	63,903.50		0.00
1—2 年	34,125.13	10,237.54	30%
2—3 年	190,656.63	95,328.32	50%
3 年以上	553,320.98	553,320.98	100%
合 计	842,006.24	658,886.84	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单 位 名 称	余 额	账 龄	占其他应收款余 额合计数的比例	性 质
济南高新区工程质量与安全监督站	244,411.00	3—4 年	29.03%	保证金
张继绍	171,250.00	3—4 年	20.34%	借款
于海晨	150,000.00	2—3 年	17.81%	借款
边立刚	82,512.79	3—4 年	9.80%	借款
宁鲁佳	56,084.59	1—2 年	6.66%	借款
合 计	704,258.38		83.64%	

(4) 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 98,502.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (六) 存货

### 1. 存货类别

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
库存商品	4,894.24	6,078.24
原材料	431,355.53	426,978.93
合 计	436,249.77	433,057.17

2. 本报告期末存货未发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4. 本报告期末存货未发生抵押、担保情况。

(七) 其他流动资产

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
待抵扣进项税	1,337,910.07	1,294,518.05
合计	1,337,910.07	1,294,518.05

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东中广核鲁电新能源有限公司	366,003.82			-30,571.25		
合计	366,003.82			-30,571.25		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东中广核鲁电新能源有限公司				335,432.57	
合计				335,432.57	

(九) 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,715,190.96			14,715,190.96
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	14,715,190.96			14,715,190.96
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	4,236,279.15			4,236,279.15
2、本年增加金额	657,697.92			657,697.92
(1) 计提或摊销	657,697.92			657,697.92

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额	4,893,977.07			4,893,977.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,478,911.81			10,478,911.81
2、年初账面价值	9,821,213.89			9,821,213.89

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
出租厂房	9,223,321.24	产权证尚在办理中
合计	9,223,321.24	

(十) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC/EPC 项 目	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	3,015,224.85	376,069.23	43,918.70	515,424.87	17,358,305.35	114,759.52	21,423,702.52
2、本年增加 金额	0.00	149,016.42	0.00	11,395.03	449,281.55	0.00	609,693.00
(1) 购置		149,016.42		11,395.03	449,281.55		609,693.00
(2) 在建工 程转入							0.00
3、本年减少 金额							0.00
处置或报 废							0.00
4、年末余额	3,015,224.85	525,085.65	43,918.70	526,819.90	17,807,586.90	114,759.52	22,033,395.52
二、累计折旧							
1、年初余额	919,015.40	223,291.11	8,467.11	444,632.54	8,340,322.35	70,808.69	10,006,537.20
2、本年增加 金额	130,246.54	36,587.94	8,344.56	27,203.11	2,115,977.38	21,241.25	2,339,600.78
计提	130,246.54	36,587.94	8,344.56	27,203.11	2,115,977.38	21,241.25	2,339,600.78
3、本年减少 金额							
处置或报 废							

4、年末余额	1,049,261.94	259,879.05	16,811.67	471,835.65	10,456,299.73	92,049.94	12,346,137.98
三、减值准备							
1、年初余额					4,462,758.59		4,462,758.59
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
4、年末余额					4,462,758.59		4,462,758.59
四、账面价值							
1、年末账面价值	1,965,962.91	265,206.60	27,107.03	54,984.25	2,888,528.58	22,709.58	5,224,498.95
2、年初账面价值	2,096,209.45	152,778.12	35,451.59	70,792.33	4,555,224.41	43,950.83	6,954,406.73

(2) 无暂时闲置的固定资产。

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
自用厂房	2,096,209.05	产权证尚在办理中
合计	2,096,209.05	

#### (十一) 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中海项目	10,415,686.60		10,415,686.60	9,495,781.57		9,495,781.57
东营恒宇项目	64,666.72	64,666.72		64,666.72	64,666.72	
单县路灯项目	244,882.40		244,882.40	449,281.55		449,281.55
合计	10,725,235.72	64,666.72	10,660,569.00	10,009,729.84	64,666.72	9,945,063.12

重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中海项目	1100 万元	9,495,781.57	919,905.03			10,415,686.60
单县路灯项目	25 万元	449,281.55	244,882.40	244,882.40		244,882.40
合计		9,945,063.12	1,164,787.43	244,882.40	-	10,660,569.00

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
中海项目	94.69%	98.00%				自筹
单县路灯项目	97.95%	98.00%				自筹
合计						

#### （十二）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,438,388.40	2,600.00	12,440,988.40
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	12,438,388.40	2,600.00	12,440,988.40
二、累计摊销			
1、年初余额	2,073,064.89	476.74	2,073,541.63
2、本年增加金额	248,767.80	260.04	249,027.84
计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	2,321,832.69	736.78	2,322,569.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,116,555.71	1,863.22	10,118,418.93
2、年初账面价值	10,365,323.51	2,123.26	10,367,446.77

#### （十三）长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日余额
展览馆装修费	40,444.48		17,333.28		23,111.20
合计	40,444.48		17,333.28		23,111.20

#### (十四) 递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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	258,249.15	64,562.29	258,249.15	64,562.29
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	258,249.15	64,562.29	258,249.15	64,562.29

#### (十五) 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
预付设备款	991,000.00	416,000.00
合计	991,000.00	416,000.00

#### (十六) 应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
材料款	723,314.26	1,250,808.56
装修费	142,925.00	142,925.00
其他	18.27	18.27
合计	866,257.53	1,393,751.83

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江苏腾宇信息科技有限公司	363,383.10	未结算
山东金润建设有限公司济南分公司	142,000.00	未结算
山东恒润钢构有限公司	88,000.00	未结算
南京丹迪克科技开发有限公司	35,200.00	未结算
济南绿洲节能技术有限公司	30,000.00	未结算
合计	658,583.10	—

#### (十七) 预收账款

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
山东清境文化旅游有限公司-地暖改造费	11,003.58	
合计	11,003.58	

### (十八) 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
一、短期薪酬	265,000.00	3,222,123.56	3,236,473.54	250,650.02
二、离职后福利-设定提存计划		308,847.00	308,847.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,000.00	3,530,970.56	3,545,320.54	250,650.02

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,000.00	3,050,635.17	3,036,285.19	250,650.02
2、职工福利费				
3、社会保险费		155,350.45	155,350.45	
其中：医疗保险费		129,456.83	129,456.83	
工伤保险费		7,399.80	7,399.80	
生育保险费		18,493.83	18,493.83	
4、住房公积金		30,487.92	30,487.92	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	265,000.00	3,391,824.00	3,377,474.02	250,650.02

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		295,901.31	295,901.31	
2、失业保险费		12,945.68	12,945.68	
合计		308,847.00	308,847.00	

### (十九) 应交税费

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
增值税	-	-

应交城建税	8,431.50	8,431.50
应交教育费附加	3,613.50	3,613.50
应交地方教育费附加	2,409.82	2,409.82
地方水利建设基金	1,205.74	1,205.74
应交企业所得税	203,394.77	203,376.20
土地使用税		
应交个人所得税	3,636.22	889.54
应交房产税	936,915.13	788,301.90
应交营业税	120,450.00	120,450.00
合计	1,280,056.68	1,128,678.20

## (二十) 其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付合并范围外关联方的借款及利息	6,846,862.27	6,886,732.68
应付子公司泰安正大的原股东款项	414,110.69	414,110.69
其他	1,392,431.77	1,857,047.41
合计	8,653,404.73	9,157,890.78

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
鲁电集团有限公司	6,846,862.27	资金流转需要未予偿还
孙洪涛	735,000.00	资金流转需要未予偿还
李文斌	735,000.00	资金流转需要未予偿还
原股东欠款	414,110.69	未结算
合计	8,730,972.96	——

## (二十一) 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	1,929,895.99	331,734.55
合计	1,929,895.99	331,734.55

子公司单县鲁电智慧能源有限公司与单县城市管理局签订单县公益事业用  
电托管服务合同，服务期 10 年，合同约定在服务期内，公司将 30% 托管服务利  
润无偿用于单县新增道路照明设施建设。

单县鲁电智慧能源有限公司 2018 年度、2019 年度实现利润 1,105,781.83

元、5,327,204.80，按照30%计提单县新增道路照明设施建设费用，相关费用计入营业成本。

#### (二十二) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,201,515.15		201,515.15	4,000,000.00	
合计	4,201,515.15		201,515.15	4,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
合同能源管理项目（龙山）	201,515.15			201,515.15			收益相关
节能减排公共服务平台项目	4,000,000.00					4,000,000.00	资产相关
合计	4,201,515.15			201,515.15		4,000,000.00	

注：(1)济南市高新技术开发区财政局对公司拨付的关于节能减排公共服务平台项目的400万元补助款，截至2019年12月31日该项目未完工。

(2)济南市财政局、济南市经济和信息化委员会拨付的关于合同能源管理项目资金的95万元补助款，项目用能单位是龙山碳素有限公司，项目改造主要内容为余热发电技改项目，补助款一次性收到，按合同收益期限分月结转其他收益。

#### (二十三) 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
鲁电集团有限公司	26,105,974.40						26,105,974.40
济南龙祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,394,025.60						1,394,025.60
合计	27,500,000.00						27,500,000.00

#### (二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	21,142,028.57			21,142,028.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	21,142,028.57			21,142,028.57

#### (二十五) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	-22,966,754.78	-15,639,650.12
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	-22,966,754.78	-15,639,650.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,453,469.74	-7,327,104.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-24,420,224.52	-22,966,754.78

#### (二十六) 营业收入与营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	18,041,730.34	15,402,027.36	10,575,117.77	10,018,545.98
2. 其他业务	1,053,600.00	657,697.92	960,669.37	660,670.92
合 计	19,095,330.34	16,059,725.28	11,535,787.14	10,679,216.90

#### 主营业务收入成本按类别列式

主营业务	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理-余热发电	1,251,247.54	2,772,366.15	1,769,543.22	2,641,987.81
合同能源管理-公共设施托管	16,739,576.05	12,629,661.21	8,476,813.84	7,376,558.17
评估咨询费	50,906.75		299,819.42	
其他			28,941.29	
合 计	18,041,730.34	15,402,027.36	10,575,117.77	10,018,545.98

#### (二十七) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	12.23	353.53
房产税	148,613.23	147,871.23
土地使用税	301,896.90	339,210.00
合 计	450,522.36	487,434.76

#### (二十八) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	36,242.65	38,987.57
设计费	23,169.90	12,000.00
招待费	10,126.00	7,403.90
办公费	18,462.43	5,541.68
展览费	1,359.22	3,300.97
油费	8,344.81	772.80
其他		80.00
合计	97,705.01	68,086.92

### (二十九) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,093,008.42	2,293,671.54
房租	957,818.24	602,200.96
折旧	235,494.47	1,041,580.49
无形资产摊销	249,027.84	249,027.84
办公费	76,671.14	154,960.35
车辆费	33,949.25	54,566.24
招待费	18,272.97	72,413.60
差旅费	39,840.36	73,789.33
通讯费		2,849.00
检测费		17,784.00
上市服务费	28,301.89	28,301.89
技术服务费	224,062.97	263,712.91
展览费		570.00
其他	23,123.28	79,544.23
合计	3,979,570.83	4,934,972.38

### (三十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	5,713.65	2,067.32
手续费	5,495.33	7,066.97
利息支出	399,912.77	416,487.26
合计	399,694.45	421,486.91

### (三十一) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-20,667.00	
其他应收款坏账损失	-98,502.46	

项目	2019 年度	2018 年度
合计	-119,169.46	

### (三十二) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		1,126,356.44
固定资产减值损失		1,055,835.51
合计		2,182,191.95

### (三十三) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
合同能源管理项目（龙山项目）95 万元补助	201,515.15	345,454.55	201,515.15
高新区促进局付 2018 年度市级资本市场补助	81,000.00		81,000.00
高新区促进局付 2018 年度创新发展资金补助	280,000.00		280,000.00
代扣个人所得税手续费返还	253.84	2,264.48	253.84
济南市节能先进企业		50,000.00	
合计	562,768.99	397,719.03	562,768.99

### (三十四) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-30,571.25	-492,131.47
合计	-30,571.25	-492,131.47

### (三十五) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
罚款收入	500.00	50.00	500.00
其他	25,658.94	5,003.72	25,658.94
合计	26,158.94	5,053.72	26,158.94

### (三十六) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	769.37	143.26	769.37
合计	769.37	143.26	

### (三十七) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	361,000.00	50,000.00
往来款等	1,833,773.07	411,241.53
利息收入	253.94	2,067.31
营业外收入	3,170.18	2,241.30
合计	2,198,197.19	465,550.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
期间费用等	1,863,215.27	1,016,436.84
往来款等	973,712.50	1,061,171.30
银行手续费	54,677.93	7,062.98
合计	2,891,605.70	2,084,671.12

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
向鲁电集团借款	400,000.00	3,800,000.00
合计	400,000.00	3,800,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
还鲁电集团借款	750,000.00	2,450,000.00
合计	750,000.00	2,450,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,453,469.74	-7,327,104.66
加：计提的资产减值准备	119,169.46	2,182,191.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,339,600.78	3,388,488.52
无形资产摊销	249,027.84	249,027.84
长期待摊费用摊销	17,333.28	12,173.48
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）	399,912.77	416,487.26

投资损失（收益以“-”号填列）	30,571.25	492,131.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,192.60	-337,219.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	552,663.01	-932,329.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-207,877.13	-1,188,082.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,805,400.00	-3,044,235.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,015,999.94	281,719.94
减：现金的期初余额	281,719.94	1,999,785.70
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	734,280.00	-1,718,065.76

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	8,258.51	4,174.72
可随时用于支付的银行存款	1,007,741.43	277,545.22
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,015,999.94</b>	<b>281,719.94</b>
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	年末账面价值	受限原因
无形资产	10,116,555.71	以土地使用权作抵押为鲁电集团做长期借款担保，2019年9月24日因鲁电集团有限公司提前还款已解押。
合计	10,116,555.71	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东省节能减排科学展览馆有限公司	济南市	济南市	展览展示	100.00		收购
泰安正大地源热泵技术开发有限公司	泰安市	泰安市	地源水源热泵技术推广、咨询和服务	100.00		收购
山东余热暖民能源服务有限公司	济南市 平阴县	济南市 平阴县	能源技术推广、咨询和服务	100.00		2016 年新设
单县鲁电智慧能源有限公司	菏泽市 单县	菏泽市 单县	新能源技术推广、咨询和服务	100.00		2016 年新设
山东能源谷综合能源服务有限公司	济南市	济南市	储能技术开发	100.00		2017 年新设
拉特姆(山东)科技有限公司	济南市	济南市	科技推广和应用服务	100.00		2018 年新设

注：山东余热暖民能源服务有限公司、山东能源谷综合能源服务有限公司、拉特姆(山东)科技有限公司，截止 2019 年 12 月 31 日尚未履行出资义务。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东中广核鲁电新能源有限公司	济南市	济南市	能源技术服务	40.00		权益法

注：本公司与乌鲁木齐西城热力有限公司共同出资设立新疆能源谷科技有限公司，注册地为新疆乌鲁木齐市，注册资本为人民币 8,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 4,080,000.00 元，占注册资本的 51.00%，乌鲁木齐西城热力有限公司出资人民币 3,920,000.00 元，占注册资本的 49.00%。截止 2019 年 12 月 31 日新疆能源谷科技有限公司已注销登记，公司并未履行出资义务。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	959, 268. 88	1, 734, 048. 36
非流动资产	58, 993. 04	100, 091. 54
资产合计	1, 018, 261. 92	1, 834, 139. 90
流动负债	179, 680. 49	919, 130. 36
负债合计	179, 680. 49	919, 130. 36
少数股东权益	335, 432. 57	366, 003. 82
归属于母公司股东权益	503, 148. 86	549, 005. 72
按持股比例计算的净资产份额	335, 432. 57	366, 003. 82
对联营企业权益投资的账面价值	335, 432. 57	366, 003. 82
营业收入	—	63, 963. 96
净利润	-76, 428. 11	-1, 230, 328. 68

**八、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
鲁电集团有限公司	济南市	电气节能设备的生产与销售	10, 023. 434 万元	92. 76	92. 76

注：本公司的最终控制方是张晓璐、杨东廷。

**2、本公司的子公司情况**

详见附注七、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本公司与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山东中广核鲁电新能源有限公司	联营企业

**4、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
山东鲁电天目电力科技有限公司	同一实际控制人
济南宏祥电力科技有限公司	同一实际控制人
济南及时雨信息科技有限公司	同一实际控制人

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况

#### ①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
鲁电集团有限公司	房屋建筑物	873,369.37	873,369.37

#### ②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
鲁电集团有限公司	房屋建筑物	365,000.00	330,821.73

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁电集团有限公司	1000 万元	2017-9-12	2020-9-11	2019 年 4 月 15 日鲁电集团有限公司提前还款，2019 年 9 月 24 日担保抵押解除

### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
鲁电集团有限公司	1,680,000.00	2018-8-3	2019-12-31	2019 年 2 月归还 35 万，5 月归还 20 万，9 月归还 20 万
鲁电集团有限公司	2,000,000.00	2018-1-1	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	50,000.00	2018-2-26	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	250,000.00	2018/3/6	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	1,000,000.00	2018/3/23	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	800,000.00	2018/4/13	2019-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
鲁电集团有限公司	1,000,000.00	2018/4/20	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	200,000.00	2018/6/7	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	500,000.00	2018/6/12	2019-12-31	
鲁电集团有限公司	400,000.00	2019-5-14	2019-12-31	
合计	7,880,000.00			

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	640,408.36	529,465.83

### 6、关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款：		
鲁电集团有限公司	6,846,862.27	6,936,732.68
张晓璐	9,650.00	9,650.00
合计	6,856,512.27	6,946,382.68

### 九、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 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，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	509,458.16
1 至 2 年	

2 至 3 年		839, 600. 00
3 年以上		31, 500. 00
小 计		1, 380, 558. 16
减：坏账准备		851, 300. 00
合 计		529, 258. 16

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	800, 000. 00	57. 95%	800, 000. 00	100. 00%	800, 000. 00
按组合计提坏账准备的应收账款	580, 558. 16	42. 05%	51, 300. 00	8. 84%	529, 258. 16
其中：组合 1					
组合 2	580, 558. 16	42. 05%	51, 300. 00	8. 84%	529, 258. 16
合计	1, 380, 558. 16	100. 00%	851, 300. 00	61. 66%	529, 258. 16

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	800, 000. 00	42. 75	800, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1, 071, 310. 62	57. 25	43, 380. 00	4. 05	1, 027, 930. 62
其中：组合 1					
组合 2	1, 071, 310. 62	57. 25	43, 380. 00	4. 05	1, 027, 930. 62
合计	1, 871, 310. 62	100. 00	843, 380. 00	45. 07	1, 027, 930. 62

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	509, 458. 16		
1 至 2 年			30
2 至 3 年	39, 600. 00	19, 800. 00	50
3 年以上	31, 500. 00	31, 500. 00	100
合计	580, 558. 16	51, 300. 00	

## 3、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7, 920. 00 元。

## 4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单 位 名 称	余 额	账 龄	占应收账款 余额合计数 的比例	性 质
济南华阳炭素有限公司	800,000.00	2—3 年	57.95%	合同能源管理收入
济南龙山炭素有限公司	509,458.16	1 年 以 内	36.90%	合同能源管理收入
山东鼎讯智能交通股份有限公司	39,600.00	2—3 年	2.87%	
金能科技股份有限公司	31,500.00	3 年 以 上	2.28%	
合 计	1,380,558.16		100.00%	

## (二) 其他应收款

### 1、按账龄披露

账 龄	期 末 余 额
1 年 以 内	36,776.46
1 至 2 年	2,657.50
2 至 3 年	187,656.63
3 年 以 上	253,538.19
小计	480,628.78
减：坏账准备	348,163.76
合 计	132,465.02

### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	480,628.78	100	348,163.76	72.44%	132,465.02
其中：组合 1					
组合 2	480,628.78	100	348,163.76	72.44%	132,465.02
合计	480,628.78	100	348,163.76	72.44%	132,465.02

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	464,853.76	100.00	306,021.59	52.32	158,832.17
其中：组合 1					
组合 2	464,853.76	100.00	306,021.59	52.32	158,832.17
合计	464,853.76	100.00	306,021.59	52.32	158,832.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,776.46		
1至2年	2,657.50	797.25	30
2至3年	187,656.63	93,828.32	50
3年以上	253,538.19	253,538.19	100
合计	480,628.78	348,163.76	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
劳务工资及养老保障金	244,411.00	259,912.44
个人备用金借款	73,459.89	48,641.32
投标保证金	6,000.00	6,000.00
车辆处置款	150,000.00	150,000.00
其他	6,757.89	300.00
合计	480,628.78	464,853.76

4、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,142.17 元。

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
济南高新区工程质量与安全监督站	劳务工资及养老保障金	244,411.00	3年以上	50.85%	244,411.00
于海晨	其他	150,000.00	2至3年	31.21%	75,000.00
唐国涛	个人备用金借款	30,771.00	2至3年	6.40%	15,385.50
方国华	个人备用金借款	9,244.00	1年以内	1.92%	
金能科技股份有限公司	投标保证金	6,000.00	3年以上	1.25%	6,000.00
合计	—	440,426.00	—	91.64%	301,642.30

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2019年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2019年12月31日余额			2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,760,892.25		15,760,892.25	15,760,892.25		15,760,892.25
对联营、合营企业投资	335,432.57		335,432.57	366,003.82		366,003.82
合计	16,096,324.82		16,096,324.82	16,126,896.07		16,126,896.07

### 2、对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泰安正大地源热泵技术开发有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
山东省节能减排科学展览馆有限公司	9,360,892.25			9,360,892.25		
单县鲁电智慧能源有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	15,760,892.25			15,760,892.25		

### 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日余额	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
山东中广核鲁电新能源有限公司	366,003.82			-30,571.25		
合计	366,003.82			-30,571.25		

(续)

	2019年度增减变动			2019年12月31日余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东中广核鲁电新能源有限公司				335,432.57	
合计				335,432.57	

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,251,247.54	2,772,366.15	1,769,543.22	2,641,987.81
其他业务	963,600.00	630,182.04	873,369.37	630,182.04
合计	2,214,847.54	3,402,548.19	2,642,912.59	3,272,169.85

### （五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,571.25	-492,131.47
合计	-30,571.25	-492,131.47

## 十三、补充资料

### 1、本年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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	562,768.99	
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年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	25,389.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	588,158.56	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	588,158.56	

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	-5.83%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.18%	-0.07	-0.07

山东能源谷集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

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：

本公司董事会办公室