



贵州能源

NEEQ:871374

贵州新能源开发投资股份有限公司

Guizhou New Energy Development &



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

贵州新能源开发投资股份有限公司《超低热值煤泥清洁燃烧集成技术》获“贵州省科学技术进步奖”三等奖。



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	11
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	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

-

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贵州能源、新能源公司	指	贵州新能源开发投资股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	贵州新能源开发投资股份有限公司章程
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
西南能矿	指	西南能集团股份有限公司
贵阳矿投	指	贵阳矿业开发投资股份有限公司
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的2019年度审计报告
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

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。

公司负责人谭晓军、主管会计工作负责人张秉心及会计机构负责人（会计主管人员）彭毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款金额过大的风险	公司的应收账款集中度较高，截至 2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 75,397,611.40 元，如果客户信用状况出现问题，可能导致应收款项无法收回，将会对公司的财务状况、经营成果和现金流量造成不利影响。
主营业务收入的风险	公司工业节能合同能源管理服务于煤炭行业企业，煤炭行业受宏观经济运行态势及国家环保政策的影响，处于转型升级期，波动较大，国家政策的变化可能会影响到公司合作方的正常生产和经营，进而影响本公司的生产经营及持续盈利能力；公司本部对子公司或项目掌控能力不强，存在不能确保收入完整性的风险；建筑节能领域公司为抢占市场，对部分学校投资卫生热水和节能空调的建设，如果未来学校生源数量存在不确定性，公司投资项目存在亏损的风险。
公司营运资金不足的风险	公司主营业务属于资金密集型业务，公司业务的扩张需要大量资金作为支撑，充足的现金流和较强的融资能力是公司未来发展的基本条件。公司项目复制性较强，随着公司投资项目的增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司未来盈利水平下降，或者合作方未能及时与公司办理结算并支付款项，或者不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司业务快速发展，甚至导致公司不能按合同如期完成项目建设，遭到合作方的索赔，

	而给公司带来一定的经济损失。
对关联方、股东资金存在较大依赖的风险	截止 2019 年 12 月 31 日，应收账款余额过大，对外销售回款情况较差，导致对关联方、股东资金存在重大依赖风险。2018 年公司升为西南能矿集团股份有限公司二级权属公司，由于在对外融资方面得到了集团公司保证担保的大力支持，大大提升了公司在资本市场自身的融资能力，降低了对关联方、股东资金的依赖风险。
人力资源风险	公司发展需要专业化人才的支撑，拥有优秀人才是公司保持竞争力的关键。公司自设立以来，培养、引进并拥有一定的管理人才和专业技术人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。随着公司业务规模的扩大，在资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面都需要专业人才，公司所处区域属于经济较落后地区，高端人才资源引进较难，可能存在人力资源风险。
税收优惠政策变化的风险	公司根据财税[2009]166 号关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知和财税（2010）110 号关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知以及黔发改环资（2014）1582 号，经贵阳市观山湖区国家税务局认定享受合同能源管理项目免征增值税，以及第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税优惠政策。如果上述税收优惠政策期满后，本公司经营业绩可能因为所得税费用的上升而受到不利影响。同时，本公司如在税收减免期内未符合税收减免申报的条件，则本公司将存在在相应年度无法享受税收优惠政策或存在享受税收优惠减少的风险。
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	贵州新能源开发投资股份有限公司
英文名称及缩写	Guizhou New Energy Development Investment Co.,Ltd
证券简称	贵州能源
证券代码	871374
法定代表人	谭晓军
办公地址	贵州省贵阳市观山湖区世纪金源国际商务中心 3 号楼 23 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏东
职务	董事会秘书
电话	13329613698
传真	0851-85882296
电子邮箱	1198726953@qq.com
公司网址	www.gzxny.cn
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市观山湖区世纪金源国际商务中心 3 号楼 23 层邮编：550081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘处

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	2013 年 9 月 27 日
挂牌时间	2017 年 4 月 25 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 科技推广和技术服务业-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	公司是一家掌控核心技术能力、致力于资源综合利用及清洁能源应用的综合服务商。以资源综合利用及清洁能源综合服务为主要业务方向，开展绿色研电、绿色校园、北方清洁能源供暖项目。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	95,662,102
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	西南能集团股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	贵州省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91520190078486557Q	否
注册地址	贵州省贵阳市观山湖区人民政府 行政办公楼 26 层 157 号房	否
注册资本	95,662,102	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江山、洪琳
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼

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	95,414,035.69	99,806,998.03	-4.40%
毛利率%	1.34%	17.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,990,516.15	16,134,064.95	-279.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,527,975.14	-663,665.11	-4,349.23%
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)	-22.68%	11.98%	-
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)	-23.10%	-0.49%	-
基本每股收益	-0.30	0.17	-276.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	445,099,137.18	462,126,982.37	-3.68%
负债总计	328,710,753.67	313,535,735.86	4.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,401,030.16	142,734,311.18	-21.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.49	-22.15%
资产负债率%(母公司)	75.42%	69.97%	-
资产负债率%(合并)	73.85%	67.85%	-
流动比率	88.75%	106.62%	-
利息保障倍数	-1.24	4.11	-

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	12,197,446.84	-18,377,216.53	166.37%
应收账款周转率	1.47	1.15	-
存货周转率	39.90	27.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.68%	46.52%	-
营业收入增长率%	-4.40%	-3.31%	-
净利润增长率%	-247.56%	7.02%	-

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	95,662,102	95,662,102	
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	720,912.62
其他	-3,225.47
非经常性损益合计	717,687.15
所得税影响数	180,228.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	537,458.99

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家掌握核心技术能力、致力于资源综合利用及清洁能源应用的综合服务商，目前主营业务包含资源综合利用、清洁能源综合服务及节能产品销售。

其中资源综合利用绿色矸电板块是指运用矸石锅炉改造技术，通过合同能源管理（EPC）模式，与能耗企业分享节能收益；在清洁能源综合服务方面指通过能源塔热泵技术等清洁能源技术，采用投资-运营模式，为学校学生公寓、社会园区提供热水、空调、直饮水服务。北方清洁供暖业务是以清洁可再生能源替代原煤，实现清洁能源供暖，参与北方雾霾治理。以空气能、太阳能、浅层地温、深层地温有生物资等可再生能源使用技术为城镇住宅、商务楼、商场、学校、医院、工业园区提供供热、供冷、供暖、供气一揽子服务。

报告期内，公司销售渠道、商业模式无重大变化。

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

公司以“创新绿色能源引领低碳时代”为宗旨,秉承节能、环保、绿色、低碳的发展理念,围绕业务拓展、完成年度目标和提升企业核心竞争力等开展工作。

2019年,公司采用循环流化床锅炉超低热值燃料燃烧技术,深度参与合作电厂的管理运营,大大提升了技术应用效率和提高了经验收益,2019年,我公司《超低热值煤泥清洁燃烧集成技术》获“贵州省科学技术进步三等奖”;以高等院校节水为着力点,全力打造了绿色校园节水能效领跑示范项目,获得教育部高度肯定。

1、经营业绩情况:报告期内,实现主营业务收入9541.40万元,利润总额-3381.70万元,净利润-3077.01万元。

2、“绿色热电”技术实现完全自主掌控:超低热值燃料燃烧技术经过在火铺矸石电厂的实践,完成了由掺烧低热值燃料到完全替代的技术突破。同时,充分利用电厂资源,对粉煤灰、余热、热水等充分销售、利用。粉煤灰达到II级灰标准,火铺电厂经过燃料适应性改造,年节约混煤量达15万吨以上。超低热值燃料燃烧技术应用在公司淇县生物质循环流化床锅炉改造上,取得了圆满成功。

3、坚持“科技支撑”和软实力建设,取得显著成绩:公司在生产经营的同时注重核心技术的自主研发。截止2019年12月31日,公司拥有各类专利总计22项,其中发明专利5项,实用新型专利14

项, 软件著作权 3 项; 截至 2019 年底, 已获授权实用新型专利 19 项; 发明 2 项。2019 年公司核心技术《超低热值煤泥清洁燃烧集成技术》获得“”贵州省科学技术进步奖, 大大提升了公司的软实力和行业知名度。

4、“绿色校园”板块业务持续增长, 示范项目得到教育部高度肯定: “绿色校园”板块业务持续增长, 示范项目得到教育部高度肯定: 截至 2019 年底, 绿色校园板块服务高校已达 24 所, 师生规模达 30 万人, 在全国同行业中排名靠前, 是同行业中唯一拥有国资背景的投资公司。2019 年继续实施的大节水项目, 将大数据、物联网与智慧管理平台与传统的节约用水相结合的整体节水方案, 通过项目的实施, 公司初步建立了智慧校园企业管理平台

5、加强制度建设, 规范内部管理, 严格按照上市公司的要求规范法人治企机制, 完善三会制度, 遵照《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》等提升内部管理和运行效率。并对公司内部规章制度进行梳理, 围绕项目建设管理、运营管理、安全管理、财务管理、人事管理等方面进行修订完善, 逐步建立和完善了一套较为完备的工作制度和运行机制, 真正实现制度管权、管人、管事。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,397,988.24	3.01%	81,159,075.23	17.56%	-83.49%
应收票据	7,500,000.00	1.69%	0.00	0.00%	-
应收账款	75,397,611.40	16.94%	54,589,105.11	11.81%	38.12%
存货	1,381,952.08	0.31%	3,336,832.68	0.72%	-58.58%
投资性房地产					
长期股权投资	561,822.04	0.13%	561,822.04	0.12%	0.00%
固定资产	1,402,950.68	0.32%	916,957.22	0.20%	53.00%
在建工程	2,593,837.08	0.58%	46,037,088.37	9.96%	-94.37%
短期借款	29,900,000.00	6.72%	9,900,000.00	2.14%	202.02%
长期借款					
其他应付款	105,212,819.13	23.64%	44,150,579.05	9.55%	138.30%

资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款较年初上升 38.12%, 主要是新增淇县生物质项目 500 万元, 肥田项目新增 244.34 万元, 学校热水 129 万元。

2. 其他应付款较年初上升 138.30%, 主要是增加内部借款 5450.70 万元, 内部借款利息增加 646.66 万元。

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	95,414,035.69	-	99,806,998.03	-	-4.40%
营业成本	94,132,089.68	98.66%	82,431,288.96	82.59%	14.19%
毛利率	1.34%	-	17.41%	-	-
销售费用	0		1,020,223.35	1.02%	-100.00%
管理费用	16,933,738.43	17.75%	8,346,575.88	8.36%	102.88%
研发费用	169,198.02	0.18%	837,711.12	0.84%	-79.80%
财务费用	14,613,458.03	15.32%	9,907,904.59	9.93%	47.49%
信用减值损失	-4,361,131.67	-4.57%	0		109.38%
资产减值损失	0		3,987,018.90	3.99%	-100.00%
其他收益	1,060,912.62	1.11%	24,853,333.44	24.90%	-95.73%
投资收益	0		-438,177.96	-0.44%	-100.00%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-33,813,815.59	-35.44%	25,126,768.80	25.18%	-234.57%
营业外收入	0.00	0.00%	5,093,173.41	5.10%	-100.00%
营业外支出	3,225.47	0.00%	200.00	0.00%	1,512.74%
净利润	-30,770,098.13	-32.25%	20,852,000.28	20.89%	-247.56%

项目重大变动原因:

1. 管理费用较上年同期上升 102.88%，主要一是今年整体调整职工工资，影响管理费用比上年增加 597.53 万元，二是日常办公费，业务招待，差旅费因子公司业务增加，较上年同期增加 99.14 万元，三是租用新办公楼，租金增加，影响房租物业费增加 52.43 万元。

2. 财务费用较上年同期上升 47.49%，主要是今年新增加融资租赁 2000 万元，影响财务费用增加 77.19 万元，新增银行借款 2000 万元，影响财务费用增加 55.06 万元，新增加集团借款 5450.7 万元，影响财务费用增加 329.05 万元。

3. 毛利率 2019 年实际 1.34%，较上年 17.41% 降低 16.07%，一是供暖项目 2018 年毛利率 -1.89%，2019 年 -1156.39%，毛利率大幅下降，主要是今年收入较上年同期减少 664.07 万元。二是 2019 年贸易毛利率为 -0.05%，比上年 22.74% 下降 22.79%，2019 年贸易收入占总收入的 64.22%，但由于价格原因，贸易成本过高，毛利率偏低。虽然建筑节能毛利率较上年同期上升 26.07%，但由于 2019 年贸易收入占比大，将总体毛利率拉低。

(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	95,414,035.69	99,806,998.03	-4.40%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	94,132,089.68	82,431,288.96	14.19%

其他业务成本	0	0	
--------	---	---	--

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%	
绿色矸电	10,810,000.00	11.33%	-	0.00%	-
绿色校园及清洁能源应用	11,706,564.67	12.27%	9,005,215.15	9.02%	30.00%
资源综合利用 (含贸易收入)	72,641,456.25	76.13%	83,905,075.48	84.07%	-13.42%
清洁供暖	256,014.77	0.27%	6,896,707.40	6.91%	-96.29%
合计	95,414,035.69	100.00%	99,806,998.03	100.00%	-4.40%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2019年收入比2018年收入下降439.30万元，降低4.40%。主要是因以下原因影响。

一是绿色矸电板块火铺项目2019年收入较2018年增加1081万元，主要是2018年经过全煤泥掺烧改造，2019年正常生产，全年产生节能效益分享1081万元。

二是绿色校园板块2019年新增投资形成收入，同时采取措施杜绝白卡等现象提升收入，2019年收入比上年增加270.13万元。

三是资源综合利用板块2019年收入较上年减少1126.36万元，收入较上年下降较大，主要是今年由于资金影响，新增工程项目较少。

四是清洁供暖项板块2019年收入较上年减少664.07万元，主要今年北方供暖工程已全部完工，无新增加工程，不能形成总包收入。同时由于供暖使用面积还处于初始增长阶段，供暖收入只有25.60万元。

(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	顺汇新合国际贸易（上海）有限公司	37,375,201.48	39.17%	否
2	大连秦滨贸易有限责任公司	23,901,196.40	25.05%	否
3	贵州盘江精煤股份有限公司火铺矸石发电厂	10,810,000.00	11.33%	否
4	淇县天瑞生物质能热电有限公司	4,716,981.15	4.94%	否
5	毕节中城能源有限责任公司	4,403,050.09	4.61%	否
合计		81,206,429.12	85.10%	-

(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	远时商贸（上海）有限公司	61,298,303.01	61.15%	否
2	安徽继海节能科技有限公司	12,533,396.47	12.50%	否
3	重庆冬廷机电设备有限公司	8,573,394.50	8.55%	否
4	淇县瑞德新源节能科技有限公司	3,805,309.73	3.80%	否
5	浙江洁节能环保机械有限公司	3,015,960.00	3.01%	否
合计		89,226,363.71	89.01%	-

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	12,197,446.84	-18,377,216.53	166.37%
投资活动产生的现金流量净额	-65,501,288.53	-28,244,693.98	-131.91%
筹资活动产生的现金流量净额	40,470,054.70	45,739,807.58	-11.52%

现金流量分析：

1.经营活动现金流量净额对比上年增加 3057.47 万元，主要一是为今年收到汪矸电项目水矿集团公司上年欠款 1260 万元，二是火铺项目收款较上年增加 1081 万元，热水项目较上年多收款 389 万元。

2.投资活动现金流量净额对比上年减少 3725.66 万元，主要一是 2018 年首次合并建坤公司报表，建坤公司账上现金余额 1044.85 万元，影响投资活动现金流入增加 1044.85 万元。二是今年项目投资比 2018 年增加 2681 万元。

3.筹资活动现金流量净额对比上年减少 526.98 万元，一是筹资活动现金流入较 2018 年增加 4347 万元，主要是取得少数股东投资较上年增加 74 万元，取得外部借款 5490 万元，较上年增加 2500 万元，取得内部借款 7073 万元，较上年增加 1773 万元。二是筹资活动现金流出较 2018 年增加 4873.98 万元，主要是归还外部借款本息较上年增加 2533.98 万元，归还集团借款较上年增加 2340 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司控股子公司4家，分别是鹤壁市建坤热力发展有限公司、贵州西南鼎盛能源环境有限公司、贵州西能摩码人居环境科技有限公司和武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司；参股公司1家，为河北中贵能供热有限公司。其中来源于上述子公司的净利润都未对公司净利润的影响达到10%以上。

其中，武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司和贵州西能摩码人居环境科技有限公司系报告期内新增设立子公司，具体情况如下：

1. 2019年2月，由公司独资组建武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司，经西南能矿集团股份有限公司批准成立(西南能矿函[2019]18号)，在武汉东湖新技术开发区市场监督管理局注册登记，注册资本500万元，其中贵州新能源开发投资股份有限公司占比100%。2019年武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司收入9.71万元，净利润-83.90万元。

2. 2019年4月8日，由公司和第一摩码人居环境科技（北京）股份有限公司共同出资组建贵州西能摩码人居环境科技有限公司，经西南能矿集团股份有限公司批准成立(西南能矿函[2019]19号)，在贵阳市观山湖区市场监督管理局注册登记，系混合所有制企业，注册资本500万元，其中贵州新能源开发投资

股份有限公司占比 51%，第一摩码人居环境科技（北京）股份有限公司占比 49%。2019 年贵州西能摩码人居环境科技有限公司无收入，净利润-2.75 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、重要会计政策变更

1. 财政部于 2019 年发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

“应收票据及应收账款”分别按“应收票据”和“应收账款”列示，“应收票据及应收账款”变更前金额 54,589,105.11 元，变更后“应收账款”金额 54,589,105.11 元。

“应付票据及应付账款”分别按“应付票据”和“应付账款”列示，“应付票据及应付账款”变更前金额 140,344,373.43 元，变更后“应付票据”金额 78,967,300.00 元，“应付账款”金额 61,377,073.43 元。

2. 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无重大影响

3. 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

4. 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

二、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司战略定位明确，业务模式清晰，拥有行业发展的核心技术，加上管理层稳定，具有持续经营的能力。公司 2019 年度营业收入有略有下浮。但公司品牌和市场地位得到认可和强化，通过对现有项目的提质增效、新增加项目投资的成本严格控制，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 主营业务收入的的风险

报告期内，公司工业节能合同能源管理服务于煤炭行业企业，煤炭行业受宏观经济运行态势及国家环保政策的影响，处于转型升级期，波动较大，国家政策的变化可能会影响到公司合作方的正常生产和经营，进而影响本公司的生产经营及持续盈利能力；公司本部对子公司或项目掌控能力不强，存在不能确保收入完整性的风险；建筑节能领域公司为抢占市场，对部分学校投资卫生热水和节能空调的建设，如果未来学校生源数量存在不确定性，公司投资项目存在亏损的风险。

管理措施：加大市场开发力度，及时跟随市场需求的变化调整项目投资方向，在项目投资前做好充分的盈利预测，在充分利用现有资源的前提下，拓展不同角度业务，保证经营业绩的稳定性。同时规范业务管理流程，确保收入的及时性、完整性。

(二) 公司营运资金不足的风险

公司主营业务属于资金密集型业务，公司业务的扩张需要大量资金作为支撑，充足的现金流和较强的融资能力是公司未来发展的基本条件。公司项目复制性较强，随着公司投资项目的增加，对资金的需求量也将大幅增加。如果公司未来盈利水平较低，或者合作方未能及时与公司办理结算并支付款项，或者不能及时筹措到建设所需资金，将影响公司业务的快速发展，甚至导致公司不能按合同如期完成项目建设，遭到合作方的索赔，而给公司带来一定的经济损失。

管理措施：公司一方面积极进入资本市场拓展融资渠道，另一方面也将加大经营性应收款项的回收力度，提高应收账款周转率。

(三) 应收账款收回的风险

公司的应收账款集中度较高，截至 2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 75,397,611.40 元，如果客户信用状况出现问题，可能导致应收款项无法收回，将会对公司的财务状况、经营成果和现金流量造成不利影响。

管理措施：公司将加强应收账款管理，成立专项应收账款催收小组，专门负责款项清收。将应收账款的回收工作责任落实到人，督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的款项回收工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款。

(四) 税收优惠政策变化的风险

公司根据财税[2009]166 号关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知和财税（2010）110 号关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知以及黔发改环资（2014）1582 号，经贵阳市观山湖区国家税务局认定享受合同能源管理项目免征增值税，以及第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税优惠政策。如果上述税收优惠政策期满后，本公司经营业绩可能因为所得税费用的上升而受到不利影响。同时，本公司如在税收减免期内未符合税收减免申报的条件，则本公司将存在在相应年度无法享受税收优惠政策或存在享受税收优惠减少的风险。

管理措施：严格按照税收减免申报的条件留存证据，避免因证据不足不能享受优惠政策的风险。同时，公司将以自身优势占领市场，提高自身盈利能力，减少对优惠政策的依赖。

(五) 人力资源风险

公司发展需要专业化人才的支撑，拥有优秀人才是公司保持竞争力的关键。公司自设立以来，培养、引进并拥有一定的管理人才和专业技术人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。随着公司业务规模的扩大，在资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面都需要专业人才，公司所处区域属于经济较落后地区，高端人才资源引进较难，可能存在人力资源风险。

管理措施：公司将以市场化为导向，建立有效的人力资源管理体制，配套合理的激励机制，吸引国

内行业的优秀人才。

(六) 报告期内公司对关联方、股东资金存在较大依赖的风险

由于 2019 年公司对外销售回款情况较差，导致对关联方、股东资金存在重大依赖风险西南能矿集团股份有限公司关联方借款，为临时资金拆借，西南能矿集团股份有限公司借款已于 2019 年归还 4283 万元。贵阳矿业开发投资股份有限公司借款已于 2019 年归还 60 万元。

管理措施：公司一方面积极进入资本市场拓展融资渠道，另一方面也将加大经营性应收款项的回收力度，提高应收账款的周转率，对关联方资金依赖的问题将逐步解决。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

(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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		19,865,000	19,865,000	17.07%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
河北奥普瑞鑫能源管理有限公司、河	鹤壁市建坤热力发展有限公司、贵州	股权转让纠纷	19,865,000	17.07%	否	2020年4月1日

北建能项目管理有限公 司	新能源开发 投资股份有 限公司					
总计	-	-	19,865,000	17.07%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

案件在上诉中，未形成最终判决前，无法评估对公司的影响。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	0
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）	115,000,000	68,730,000
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		

(三) 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
西南能矿集团股份 有限公司	关联担保	150,000,000	88,330,000.00	已事前及时履 行	2019年4月 27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：

西南能矿集团股份有限公司为公司提供关联担保，保障公司融资。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日 期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控制人 或控股股东	2017年4月 25日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2017年4月 25日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、报告期内，为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东贵阳矿投及重要关联方西南能矿做出《避免同业竞争承诺函》，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项；

2、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和其他核心人员做出避免同业竞争的承诺，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项；

3、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均做出《规范关联交易承诺函》，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项；

4、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均做出《关于对外投资相关情况的声明》，并严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项。

5、董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其做出的重要承诺，董事、监事、高级管理人员在其单位的任职，与贵州能源并不存在利害冲突。报告期内各董事、监事、高级管理人员严格履行承诺内容，未有任何违背承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	货币资金	冻结	9,320,000.00	2.09%	承兑汇票保证金
总计	-	-	9,320,000.00	2.09%	-

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	53,705,480	56.14%	8,166,667.00	61,872,147	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	-		
	董事、监事、高管	-	-	-		
	核心员工	-	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	41,956,622	43.86%	-8,166,667.00	33,789,955	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	33,789,955	35.322%	-	33,789,955	35.32%
	董事、监事、高管	-	-	-		
	核心员工	-	-	-		
总股本		95,662,102	-	0	95,662,102	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	西南能矿集团股份有限公司	33,789,955	0	33,789,955	35.322%	33,789,955	0
2	北京世纪京能科技有限公司	29,871,147	0	29,871,147	31.226%	0	29,871,147
3	贵阳矿业开发投资股份有限公司	24,500,000	0	24,500,000	25.611%	0	24,500,000
4	贵阳永青仪电科技有限公司	5,000,000	0	5,000,000	5.2267%	0	5,000,000
5	贵州华工工具注塑有限公司	2,500,000	0	2,500,000	2.6134%	0	2,500,000
6	候思欣	0	1,000	1,000	0.0010%	0	1,000
合计		95,661,102	1,000	95,662,102	100%	33,789,955	61,872,147

普通股前十名股东间相互关系说明：

贵阳市工业投资（集团）有限公司分别持有贵阳永青、贵州华工 100.00%、97.35%股权，共同受贵阳市人民政府国有资产监督管理委员会控制。

西南能矿集团股份有限公司持有贵阳矿业开发投资股份有限公司 34%股权，持有公司 35.322%的股权，公司第一大股东西南能矿集团股份有限公司、第三股东贵阳矿业开发投资股份有限公司存在关联关系。

除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

西南能矿集团股份有限公司，成立于 2012 年 9 月 28 日，注册资本为 418465.01 万元人民币，法人赵震海。报告期内，西南能矿直接持有公司 35.32%的股权，间接控制 60.93%的股权，为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

贵州省人民政府国有资产监督管理委员会持有西南能矿 46.51%股权，为西南能矿实际控制人，因此贵州省人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

贵州省人民政府国有资产监督管理委员会为贵州省人民政府直属特设机构，办公地址为：贵州省贵阳市中华北路 242 号省政府大院 7 号楼，其主要职能为根据贵州省人民政府的授权，依照法律和行政法规履行国有资产出资人职责。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	建信金融租赁有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2019年9月29日	2022年9月20日	8.820%
2	银行贷款	兴业银行贵阳云岩支行	银行	9,900,000.00	2019年3月26日	2020年3月25日	5.655%
3	银行贷款	交通银行贵州省分行营业部	银行	10,000,000.00	2019年5月8日	2020年5月7日	5.220%
4	银行贷款	招商银行贵阳分行营业部	银行	10,000,000.00	2019年8月2日	2020年8月1日	5.655%
5	其他贷款	贵州高速贷小额贷款有限公司	非银行金融机构	5,000,000.00	2019年12月10日	2020年12月9日	9.50%
6	银行承兑汇票	贵阳农商银行乌当支行	银行	23,300,000.00	2019年9月22日	2022年9月12日	-
7	融资租赁	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	非银行金融机构	14,000,152.90	2018年2月28日	2019年12月30日	7.125%
8	融资租赁	建信金融租赁有限公司	非银行金融机构	1,577,410.78	2019年9月29日	2019年12月20日	8.820%
9	银行贷款	兴业银行	银行	9,900,000	2018年12月19日	2019年12月18日	5.655%
合计	-	-	-	103,677,563.68	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 10 月 21 日	0.2449	0	0
合计	0.2449	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
谭晓军	董事长	男	1976年5月	硕士	2019年8月27日	2019年11月2日	是
刘际均	副董事长/总经理	男	1966年12月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	是
鲁亚洲	董事	男	1973年7月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	否
吴正举	董事	男	1959年3月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	否
李亚明	董事	男	1970年2月	硕士	2019年1月24日	2019年11月3日	否
唐亚争	董事	男	1989年12月	本科	2019年1月24日	2019年11月2日	否
田军	董事	男	1971年6月	本科	2019年1月24日	2019年11月2日	否
谭晓军	董事	男	1976年5月	本科	2019年8月21日	2019年11月2日	是
肖礼军	监事会主席	男	1979年6月	中职	2016年11月3日	2019年11月2日	否
保华昆	监事	男	1973年4月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	否
周彦娜	职工监事	女	1986年7月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	否
刘际均	总经理	男	1966年12月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	是
杨华贵	副总经理	男	1973年1月	本科	2016年11月3日	2019年11月2日	是
赵安	副总经理	男	1985年10月	本科	2019年1月24日	2019年11月2日	是
张秉心	财务总监	男	1970年9月	本科	2019年1月24日	2019年11月2日	是
魏东	董事会秘书	男	1969年5月	本科	2017年12月27日	2019年11月2日	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系

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

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郑皓峰	董事长	离任	无	离任
张正修	无	离任	无	2019年1月选举为董事长，2019年7月辞去董事长职务
谭晓军	无	新任	董事/董事长	新任
田军	无	新任	董事	新任
李亚明	无	新任	董事	新任
唐亚争	无	新任	董事	新任
赵安	无	新任	副总经理	新任
张秉心	无	新任	财务总监	新任
任少锋	董事	离任	无	离任
岳怡	董事	离任	无	离任
张华超	董事	离任	无	离任
魏东	财务总监	离任	董事会秘书	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

	<p>1、谭晓军男，汉族，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年7月参加工作，1998年1月加入中国共产党，硕士研究生学历，助理经济师。现任西南能矿集团股份有限公司副总经济师，贵州能矿织金磷化工有限公司党委书记，董事长，贵州锦麟化工有限责任公司党委书记，董事长。1998年7月至2001年7月就职于广州汽车工业集团五羊-本田公司工作；2001年7月至2003年1月就职于广州汽车工业集团五羊，任本田公司销售科科长；2003年1月至2008年7月就职于五羊-本田公司专营销售公司，任总经理；2008年7月至2009年7月就职于贵州团省春晖中心，任中心主任助理（挂职）；2009年7月至2011年1月就职于贵州团省委青年创业就业基金会，任副理事长兼秘书长；2011年1月至2012年10月就职于贵阳市水利交通发展投资（集团）有限公司，任副总经理；2012年10月至2015年12月就职于西南能矿集团股份公司，任融资财务部部长；2015年12月至2017年2月就职于贵州能矿锰业集团有限公司，任党委委员，董事长；2017年2月至2018年6月就职于西南能矿集团股份有限公司，任副总经济师，融资证券部部长，贵州能矿织金磷化工有限公司代理总经理（兼）；2018年6月至今任西南能矿集团股份有限公司副总经济师，贵州能矿织金磷化工有限公司党委书记，董事长，贵州锦麟化工有限责任公司党委书记，董事长。</p> <p>2、唐亚争男，1989年12月出生，中国籍贯，无境外永久居留权，中国共产党党员，大学本科学历，会计学学士，助理会计师。2008年9月至2012年7月中国地质大学（武汉）会计系学习；2012年7月至2014年8月就职于神州数码（中国）有限公司会计；2014年8月至2016年4月就职于贵州中地大热能科技有限公司主管会计；2016年9月至今就职于贵阳矿业开发投资股份有限公司，历任主办会计，主管会计，现任财务部副部长。</p> <p>3、李亚明男，1970年2月出生，中国籍贯，无境外永久居留权，中国共产党党员，高级工程师，焦作大学工民建专业，重庆大学建筑与土木工程专业工程硕士，清华高级工商管理研修班结业。1992年7月至1994年8月任职中房焦作公司设计室，负责建筑，结构设计工作；1994年8月至2017年1月入职东莞市</p>
--	--

方中集团, 历任方中建筑工程公司副总经理, 总工程师, 方中物业发展公司副总经理兼集团房地产部经理, 方中假日酒店董事兼执行经理; 2017年1月至今任职方中集团董事副总经理, 兼任北京世纪京能董事经理。

4、田军男, 1971年6月出生, 中国籍贯, 无境外永久居留权, 中国共产党党员, 大学本科学历, 高级经济师, 高级统计师, 注册咨询(投资)工程师职称. 1992年6月至1995年12月就职于贵州开磷磷矿矿务局劳动服务公司大坪采矿场技术员, 1995年升任大坡保产工程助理工程师, 技术组组长; 1995年12月至1999年12月任职贵州开磷集团宏盛公司大坡采矿场副场长, 2000年12月任职贵州开磷集团股份制改造办公室经济师; 2000年12月至2010年12月任职贵州开磷集团企划部投融资管理; 2010年12月至2012年6月任职贵州开磷集团建设建材总公司经营部副部长(主持工作), 后担任贵阳中化开磷化肥有限公司热电项目部项目负责人; 2012年12月至2016年4月任职贵阳开磷化肥有限公司管理部部长; 2016年4月至今担任西南能矿集团股份有限公司规划投资部副部长。

5、赵安男, 1985年10月出生, 中国籍贯, 无境外永久居留权, 本科学历. 2003年9月至2007年9月就读于天津工业大学国际经济与贸易专业. 2008年8月至2011年5月就职于中建材进出口公司国际装备有限公司先后担任行政人事助理经理, 总经理助理; 2011年6月至2013年5月就职于中天城投集团股份有限公司任总裁办总裁助理, 商业分公司总经理助理; 2013年5月至2014年12月就职于贵州东太企业集团任常务副总裁助理兼任地产营销总监; 2014年12月至2016年2月就职于贵州图南商业管理有限公司任拓展总监兼项目总监; 2016年2月至2018年6月就职于中节能(贵州)建筑能源有限公司任总经理助理兼项目总监。

6、张秉心男, 1970年9月出生, 中国籍贯, 无境外永久居留权. 1995年8月参加工作, 1999年6月加入中国共产党, 本科学历, 中级会计师. 1995年8月至2006年3月就职于贵州省地矿局区域地质调查院财务科, 先后担任科员, 副科长, 科长; 2006年3月至2008年5月任贵州博士公司董事长高级财务顾问兼财务部经理; 2008年5月至2013年1月任贵州省地质矿产资源开发股份有限公司财务主办, 镇远鹰泰钒业股份有限公司, 几内亚GMC公司任财务负责人(2010年挂职于贵州省地矿局财资处负责核算工作); 2013年1月至2017年2月任贵阳矿业开发投资股份有限公司财务总监; 2017年2月至2018年12月任贵州天然气能源投资股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	18	19
财务人員	5	5
销售人員	24	20
技术人員	5	5
員工总计	52	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	7
本科	38	35
专科	8	4
专科以下	1	3

员工总计	52	49
------	----	----

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司业务、管理机构部门健全；责、权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对各项业务活动的程序规范了清晰的操作流程。公司现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构部门和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年1月24日，经2019年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》。

(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		第二届董事会第十七次会议：《关于补选公司董事会董事的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规

	7	<p>则>的议案》《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；第二届董事会第十八次会议：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》《关于修订<总经理工作规则>的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于调整公司内部管理机构的议案》《关于修订薪酬管理制度的议案》；第二届董事会第十九次会议：《关于公司向交通银行贵州省分行借款 1000 万元的议案》《关于关联方为公司提供关联担保的议案》《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；第二届董事会二十次会议：《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》《关于<2019 年度生产经营及投资计划>的议案》《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》《关于<2019 年度融资计划>的议案》《关于<2019 年度担保计划>的议案》《关于确认偶发性关联交易的议案》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》《关于公司领导班子 2018 年度绩效考核兑现及 2019 年度绩效考核方案的议案》《关于公司职业经理人 2019 年度绩效考核方案及相关管理办法的议案》《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明（2018 年度）>的议案》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》；第二届董事会二十一次会议：《关于补选公司董事会董事的议案》《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》；第二届董事会二十二次会议：《2019 年半年度报告》《关于<2019 年半年度利润分配方案>的议案》《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第六次会议：《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》《关于<2019 年度融资计划>的议案》《关于<2019 年度担保计划>的议案》；第二届监事会第七次会议：《2019 年半年度报告》《2019 年半年度利润分配方案》。</p>
股东大会		<p>2019 年第一次临时股东大会会议：《关于关联方为公司提供关联担保的议案》；2019 年第二次临时股东大会会议：《关于补选公司董事会董事的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<股东大会议事规则>的议案》《关于修订<董事会议事规则>的议案》；2019 年第</p>

	6	<p>三次临时股东大会会议：《关于关联方为公司提供关联担保的议案》；2018 年度股东大会会议：《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》《关于<2018 年度利润分配方案>的议案》《关于<2019 年度生产经营及投资计划>的议案》《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》《关于<2019 年度融资计划>的议案》《关于<2019 年度担保计划>的议案》《关于确认偶发性关联交易的议案》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》《关于<公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明（2018 年度）>的议案》《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 度审计机构的议案》；2019 年第四次临时股东大会会议：《关于补选公司董事会董事的议案》；2019 年第五次临时股东大会会议：《关于<2019 年半年度利润分配方案>的议案》</p>
--	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次董事会会议、股东大会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参加监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系，并具有面向市场的自主经营能力。

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的业务操作体系，公司对生产经营所需的办公场地等拥有合法的使用权，没有产权争议。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。截至本年度报告披露日，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

（二）资产独立性

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前生产经营必需的办公设备、商标、专利及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其控制的其他公司共用的情况。截至本年度报告披露日，公司股东、实际控制人及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司核心技术人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立性

公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。公司根据现行法律法规，结合公司自身情况，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。截至本年度报告披露日，公司不存在资金、资产等被股东占用的情况，也未用自身资产或信用为股东及其控制的企业提供担保，或将所取得的借款、授信额度转借予股东使用的情况。

（五）机构独立性

公司根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

（一）内部控制制度建设情况

公司已逐步建立健全股东大会、董事会及监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各类规章制度齐全，主要有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等，通过上述组织机构的建立和相关制度的实施，已经逐步建立健全了能够保证中小股东充分行使权利的公司治理结构。

公司能够依照《公司法》和公司章程等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（二）董事会对公司内部控制的说明

公司董事会认为，现行的内控制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各个环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报。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。为进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露相关责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据有关法律、法规、规定及《公司章程》，公司及时制定了《信息披露管理办法》等制度，预防年度报告重大差错的发生。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任；如年报信息披露发生重大差错，公司除追究导致年报信息披露发生重大差错的直接相关人员的责任外，董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人对公司财务报告承担主要责任。

第十一节 财务报告

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	大华审字[2020]004422 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 5 月 9 日
注册会计师姓名	江山、洪琳
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	110,000

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2020] 004422 号

贵州新能源开发投资股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州新能源开发投资股份有限公司(以下简称贵公司)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,公允反映了贵公司 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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

在编制财务报表时，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

6. 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：江山

中国注册会计师：洪琳

中国·北京二〇二〇年五月九日

一、 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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注六.注释 1	13,397,988.24	81,159,075.23
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	附注六.注释 2	7,500,000.00	0.00
应收账款	附注六.注释 3	75,397,611.40	54,589,105.11
应收款项融资	附注六.注释 4	1,800,000.00	
预付款项	附注六.注释 5	90,055,148.31	79,322,678.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六.注释 6	6,683,009.84	6,834,506.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六.注释 7	1,381,952.08	3,336,832.68
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	附注六.注释 8	1,664,702.85	0
流动资产合计		197,880,412.72	225,242,198.07
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	附注六.注释 9	3,454,218.68	1,633,596.98
长期股权投资	附注六.注释 10	561,822.04	561,822.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六.注释 11	1,402,950.68	916,957.22
在建工程	附注六.注释 12	2,593,837.08	46,037,088.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六.注释 13	5,240,962.65	2,961,512.65
开发支出	附注六.注释 14	0	1,218,337.25
商誉			
长期待摊费用	附注六.注释 15	378,023.56	0
递延所得税资产			
其他非流动资产	附注六.注释 16	233,586,909.77	183,555,469.79
非流动资产合计		247,218,724.46	236,884,784.30
资产总计		445,099,137.18	462,126,982.37
流动负债：			
短期借款	附注六.注释 17	29,900,000.00	9,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	附注六.注释 18	23,300,000.00	78,967,300.00
应付账款	附注六.注释 19	56,850,452.38	61,377,073.43
预收款项	附注六.注释 20	2,365,152.41	1,991,052.26
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	附注六.注释 21		
应交税费	附注六.注释 22	5,323,058.60	14,868,334.04
其他应付款	附注六.注释 23	105,212,819.13	44,150,579.05
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			
流动负债合计		222,951,482.52	211,254,338.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	附注六.注释 24	99,525,937.98	95,198,063.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六.注释 25	6,233,333.17	7,083,333.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,759,271.15	102,281,397.08
负债合计		328,710,753.67	313,535,735.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六.注释 26	95,662,102.00	95,662,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六.注释 27	4,337,899.69	4,337,899.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六.注释 28	3,172,587.63	3,172,587.63
一般风险准备			
未分配利润	附注六.注释 29	8,228,440.84	39,561,721.86
归属于母公司所有者权益合计		111,401,030.16	142,734,311.18
少数股东权益		4,987,353.35	5,856,935.33
所有者权益合计		116,388,383.51	148,591,246.51
负债和所有者权益总计		445,099,137.18	462,126,982.37

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		12,815,501.45	70,040,568.46
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		7,500,000.00	0
应收账款	附注十六.注释1	147,005,904.15	126,243,235.11
应收款项融资		1,800,000.00	0
预付款项		68,209,908.41	68,632,876.90
其他应收款	附注十六.注释2	6,647,965.10	6,790,371.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,381,952.08	3,336,832.68
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		1,663,989.42	0
流动资产合计		247,025,220.61	275,043,884.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		3,454,218.68	1,633,596.98
长期股权投资	附注十六.注释3	8,172,822.04	3,322,822.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,168,250.81	758,382.02
在建工程		1,469,133.08	46,037,088.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,240,962.65	2,961,512.65
开发支出		0	1,218,337.25
商誉			
长期待摊费用		318,493.21	

递延所得税资产			
其他非流动资产		160,867,028.03	107,741,125.00
非流动资产合计		180,690,908.50	163,672,864.31
资产总计		427,716,129.11	438,716,748.82
流动负债：			
短期借款		29,900,000.00	9,900,000.00
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		23,300,000.00	78,967,300.00
应付账款		56,549,452.38	61,127,073.43
预收款项		2,336,358.42	1,991,047.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		78,468.96	9,626,183.67
其他应付款		104,656,952.89	43,097,951.27
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			
流动负债合计		216,821,232.65	204,709,556.34
非流动负债：			
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		99,525,937.98	95,198,063.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,233,333.17	7,083,333.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,759,271.15	102,281,397.08
负债合计		322,580,503.80	306,990,953.42
所有者权益：			
股本		95,662,102.00	95,662,102.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,337,899.69	4,337,899.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,172,587.63	3,172,587.63
一般风险准备			
未分配利润		1,963,035.99	28,553,206.08
所有者权益合计		105,135,625.31	131,725,795.40
负债和所有者权益合计		427,716,129.11	438,716,748.82

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	附注六.注释 30	95,414,035.69	99,806,998.03
其中：营业收入	附注六.注释 30	95,414,035.69	99,806,998.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		125,927,632.23	103,082,403.61
其中：营业成本	附注六.注释 30	94,132,089.68	82,431,288.96
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	附注六.注释 31	79,148.07	538,699.71
销售费用	附注六.注释 32	0	1,020,223.35
管理费用	附注六.注释 33	16,933,738.43	8,346,575.88
研发费用	附注六.注释 34	169,198.02	837,711.12
财务费用	附注六.注释 35	14,613,458.03	9,907,904.59
其中：利息费用		15,107,973.74	10,121,060.85
利息收入		569,879.10	273,085.68
加：其他收益	附注六.注释 36	1,060,912.62	24,853,333.44
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六.注释 37		-438,177.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-438,177.96
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）	附注六.注释 38	-4,361,131.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六.注释 39		3,987,018.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,813,815.59	25,126,768.80
加：营业外收入	附注六.注释 40	0.00	5,093,173.41
减：营业外支出	附注六.注释 41	3,225.47	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,817,041.06	30,219,742.21
减：所得税费用	附注六.注释 42	-3,046,942.93	9,367,741.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,770,098.13	20,852,000.28
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）		-30,770,098.13	20,852,000.28
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）		-1,779,581.98	4,717,935.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,990,516.15	16,134,064.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-30,770,098.13	20,852,000.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,990,516.15	16,134,064.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,779,581.98	4,717,935.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.30	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.30	0.17

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	附注十六.注释 4	95,060,933.54	99,027,810.23
减：营业成本	附注十六.注释 4	90,249,046.32	80,928,154.53
税金及附加		77,259.80	537,084.71
销售费用		0	1,020,223.35
管理费用		13,964,997.25	8,302,478.78
研发费用		169,198.02	837,711.12
财务费用		14,616,610.61	9,926,164.80
其中：利息费用		15,107,973.74	10,121,060.85
利息收入		562,671.78	251,970.82
加：其他收益		1,058,000.00	3,133,333.44
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六.注释 5	0	-438,177.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	-438,177.96
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）		-4,332,950.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,987,018.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,291,129.25	4,158,167.32
加：营业外收入		0	5,093,173.41
减：营业外支出		3,218.90	200
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,294,348.15	9,251,140.73
减：所得税费用		-3,046,942.93	4,125,591.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,247,405.22	5,125,549.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,247,405.22	5,125,549.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			0
六、综合收益总额		-24,247,405.22	5,125,549.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0
（二）稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,580,812.66	25,832,436.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六.注释 43、1	4,722,363.08	3,227,485.99
经营活动现金流入小计		106,303,175.74	29,059,922.96
购买商品、接受劳务支付的现金		63,820,607.34	28,519,996.89
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		10,852,874.65	5,155,669.31
支付的各项税费		6,580,118.10	3,723,858.31
支付其他与经营活动有关的现金	附注六.注释 43、2	12,852,128.81	10,037,614.98
经营活动现金流出小计		94,105,728.90	47,437,139.49
经营活动产生的现金流量净额		12,197,446.84	-18,377,216.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六.注释 43、3		10,448,506.77
投资活动现金流入小计			10,448,506.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,501,288.53	37,693,200.75
投资支付的现金			1,000,000.00
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	附注六.注释 43、4		
投资活动现金流出小计		65,501,288.53	38,693,200.75
投资活动产生的现金流量净额		-65,501,288.53	-28,244,693.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		910,000.00	170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		910,000.00	170,000.00
取得借款收到的现金		54,900,000.00	29,900,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六.注释 43、5	70,730,000.00	53,000,000.00
筹资活动现金流入小计		126,540,000.00	83,070,000.00
偿还债务支付的现金		25,477,563.68	4,429,320.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,162,381.62	6,870,871.59
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	附注六.注释 43、6	49,430,000.00	26,030,000.00

筹资活动现金流出小计		86,069,945.30	37,330,192.42
筹资活动产生的现金流量净额		40,470,054.70	45,739,807.58
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	附注六.注释 43	-12,833,786.99	-882,102.93
加：期初现金及现金等价物余额		16,911,775.23	17,793,878.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,077,988.2400	16,911,775.23

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,242,759.07	25,832,436.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,060,190.32	3,227,485.99
经营活动现金流入小计		104,302,949.39	29,059,922.96
购买商品、接受劳务支付的现金		63,460,607.34	28,519,996.89
支付给职工以及为职工支付的现金		8,853,220.19	5,155,669.31
支付的各项税费		6,578,367.90	3,723,858.31
支付其他与经营活动有关的现金		7,628,536.14	10,037,614.98
经营活动现金流出小计		86,520,731.57	47,437,139.49
经营活动产生的现金流量净额		17,782,217.82	-18,377,216.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,290,039.53	37,693,200.75
投资支付的现金		4,350,000.00	1,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		59,640,039.53	39,193,200.75
投资活动产生的现金流量净额		-59,640,039.53	-39,193,200.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,900,000.00	29,900,000.00

发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		70,730,000.00	53,000,000.00
筹资活动现金流入小计		125,630,000.00	82,900,000.00
偿还债务支付的现金		25,477,563.68	4,429,320.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,162,381.62	6,870,871.59
支付其他与筹资活动有关的现金		49,430,000.00	26,030,000.00
筹资活动现金流出小计		86,069,945.30	37,330,192.42
筹资活动产生的现金流量净额		39,560,054.70	45,569,807.58
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		-2,297,767.01	-12,000,609.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,793,268.46	17,793,878.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,495,501.45	5,793,268.46

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	95,662,102.00				4,337,899.69		0.00		3,172,587.63		39,561,721.86	5,856,935.33	148,591,246.51
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,662,102.00				4,337,899.69		0.00		3,172,587.63		39,561,721.86	5,856,935.33	148,591,246.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00				0.00		-31,333,281.02	-869,581.98	-32,202,863.00
（一）综合收益总额											-28,990,516.15	-1,779,581.98	-30,770,098.13
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00		0.00	910,000.00	910,000.00
1. 股东投入的普通股												910,000.00	910,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				0.00		-2,342,764.87		-2,342,764.87
1. 提取盈余公积											0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配												-2,342,764.87		-2,342,764.87
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	95,662,102.00	0.00	0.00	0.00	4,337,899.69	0.00	0.00	0.00	3,172,587.63	0.00	8,228,440.84	4,987,353.35	116,388,383.51	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	95,662,102.00				4,337,899.69				2,660,032.71		23,940,211.83		126,600,246.23
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	95,662,102.00				4,337,899.69				2,660,032.71		23,940,211.83		126,600,246.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00				512,554.92		15,621,510.03	5,856,935.33	21,991,000.28
（一）综合收益总额											16,134,064.95	4,717,935.33	20,852,000.28
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00		0.00	1,139,000.00	1,139,000.00
1. 股东投入的普通股												1,139,000.00	1,139,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				512,554.92		-512,554.92		0.00
1. 提取盈余公积									512,554.92		-512,554.92		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	95,662,102.00				4,337,899.69		0.00		3,172,587.63		39,561,721.86	5,856,935.33	148,591,246.51

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	3,172,587.63	0	28,553,206.08	131,725,795.40
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	3,172,587.63	0	28,553,206.08	131,725,795.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-26,590,170.09	-26,590,170.09
(一) 综合收益总额											-24,247,405.22	-24,247,405.22
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-2,342,764.87	-2,342,764.87
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											-2,342,764.87	-2,342,764.87
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	3,172,587.63	0	1,963,035.99	105,135,625.31

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	2,660,032.71	0	23,940,211.83	126,600,246.23
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	2,660,032.71	0	23,940,211.83	126,600,246.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	512,554.92	0	4,612,994.25	5,125,549.17
(一) 综合收益总额											5,125,549.17	5,125,549.17

(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								512,554.92	0	-512,554.92		
1. 提取盈余公积								512,554.92	0	-512,554.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	95,662,102.00	0	0	0	4,337,899.69	0	0	0	3,172,587.63	0	28,553,206.08	131,725,795.40
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------	---	---------------	----------------

法定代表人：谭晓军 主管会计工作负责人：张秉心 会计机构负责人：彭毅

贵州新能源开发投资股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

- 1、名称：贵州新能源开发投资股份有限公司
- 2、统一社会信用代码：91520190078486557Q
- 3、类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
- 4、住所：贵州省贵阳市观山湖区人民政府行政办公楼 26 层 157 号房
- 5、法定代表人：谭晓军
- 6、注册资本：人民币 9566.2102 万元
- 7、成立时间：2013 年 9 月 27 日

(二) 公司行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：投资行业

公司经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（销售：新能源节能设备及材料；新能源投资；新能源开发利用；工业节能减排；工业废气余热利用；新能源技术研发；新能源产品研发；无形资产转让；水、地源热泵、热源塔热泵、空气源热泵、太阳能技术的开发及应用；机电工程安装总承包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

1、2013 年 9 月，公司设立，首次出资额到位

依据贵州新能源开发投资股份有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”）发起人协议贵阳矿业开发投资股份有限公司与北京世纪京能科技有限公司、贵阳永青仪电科技有限公司、贵州华工工具注塑有限公司首次实缴资本共计 3000 万元，全部以货币缴付至本公司验资银行账户。并由贵阳天虹会计师事务所有限公司于 2013 年 9 月 26 日出具筑天虹验字 2013 第 250 号验资报告。

2、2016 年 11 月，第二次出资额到位

贵阳矿业开发投资股份有限公司与北京世纪京能科技有限公司、贵阳永青仪电科技有限公司、贵州华工工具注塑有限公司分别第二次缴纳注资款 980 万元、720 万元、200 万元、

100 万元，实缴资本共计 2000 万元，全部以货币缴付至本公司验资银行账户。累计实缴资本 5000 万元。并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所于 2016 年 11 月 1 日出具信会师贵报字[2016]第 20221 号验资核验报告。

3、2016 年 11 月，第一次增资

公司召开第一届董事会第十七次会议、2016 年 9 月 29 日签订的《贵州新能源开发投资股份有限公司增资扩股协议》和 2016 年 10 月 14 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议，公司总股本由 50,000,000 股增加至 95,662,102 股，新增股份数为 45,662,102 股，每股价格为人民币 1.095 元，合计认缴出资额为人民币 50,000,001.69 元，变更后的注册资本为人民币 95,662,102.00 元。全部以货币缴付至本公司验资银行账户。并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所于 2016 年 11 月 29 日出具信会师贵报字[2016]第 20233 号验资报告。

4、2018 年 8 月，第一次股权转让

依据西南能矿集团股份有限公司与贵阳川黔达源投资企业（有限合伙）、贵阳川黔鸿源投资企业（有限合伙）以及贵阳川黔利源投资企业（有限合伙）签署的收购协议，贵阳川黔达源投资企业（有限合伙）所持公司股票 4,566,209 股、贵阳川黔鸿源投资企业（有限合伙）所持公司股票 14,611,874 股、贵阳川黔利源投资企业（有限合伙）所持公司股票 14,611,872 股，共计 33,789,955 股转让给西南能矿集团股份有限公司。交易总价 4551.00 万元人民币，每股价格约为 1.35 元。

依据北京世纪京能科技有限公司与贵阳川黔达源投资企业（有限合伙）签署的收购协议，贵阳川黔达源投资企业（有限合伙）所持公司股票 11,872,147 股转让给世纪京能科技有限公司，共计 1599.00 万元人民币，每股价格约为 1.35 元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为 95,662,102.00 元，股份总数为 95,662,102 股（每股面值 1 元），全部为流通股。其中有限售条件的流通股份 33,789,555.00 股，无限售条件的流通股份 61,872,547.00 股。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 9 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
鹤壁市建坤热力发展有限公司	控股子公司	二级	70.00	70.00
贵州西南鼎盛能源环境有限公司	控股子公司	二级	66.00	66.00
贵州西能摩码人居环境科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 2 户,其中:

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
贵州西能摩码人居环境科技有限公司	新设
武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司	新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《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》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余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从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。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。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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	除银行承兑汇票以外的应收票据	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收客户款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的应收账款	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

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十)

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	其他性质款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	合并范围内公司的其他应收款以及备用金	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

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，固定资产折旧采用年限平均法分类计提。。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后

的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30		3.33
机器设备	年限平均法	2-10		10-50
电子设备	年限平均法	2-5		20-50
运输设备	年限平均法	4-8		12.5-25
其他设备	年限平均法	2-5		20-50

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(二十) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、专利权和办公软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30 年、50 年	土地使用权证及合同使用期限
专利权	10 年	专利权证及合同使用期限
办公软件	10 年	会计政策规定不超过 10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

根据受益年限确定。

报告期内长期待摊费用为租赁的办公室装修款,摊销年限以开始使用起剩余租期。

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,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职工工资和缴纳

的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 工业节能项目收入确认方法

本公司根据客户需要及特点，与用户签订合同能源管理（合同）。在合同约定建设期限内为客户进行节能设计以及节能设备安装工程。由于公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，故不确认建造服务收入。待工程完成并通过本公司验收以及第三方结算后，项目进入合同约定节能效益分享期。分享期内，客户每月依据实际节能效益出具财务结算单据，双方确认时确认收入。

3. 建筑节能项目收入确认方法

本公司根据各类大中专院校校方需要及学生人数特点，与用户签订项目投资合作协议。在合协议约定建设期限内为校方进行冷热水系统和供暖系统的设计以及设备安装工程。由于公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，故不确认建造服务收入。待工程完成并通过本公司验收以及第三方结算后，项目进入合同约定收费期。收费期内，每月依据校方提供用电量与本公司进行结算，双方确认时确认收入。

(二十九) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，不会形成资产，全部划分为收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，所有政府补助业务按总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到与政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息自己拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十九) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		54,589,105.11	54,589,105.11	
应收票据及应收账款	54,589,105.11	-54,589,105.11		
应付票据		78,967,300.00	78,967,300.00	
应付账款		61,377,073.43	61,377,073.43	
应付票据及应付账款	140,344,373.43	-140,344,373.43		

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。执行新金融工具准则对本期期初资产负债表无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（3） 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、10%、13%、16%	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

（二） 税收优惠政策及依据

公司根据财税[2009]166 号关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知和财税〔2010〕110 号关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知以及黔发改环资〔2014〕1582 号，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税；第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税；对合同能源管理项目所产生的经营收入免征增值税。

（三） 其他说明：无

六、 合并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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,770.90	13,173.40
银行存款	4,012,112.84	16,177,153.73
其他货币资金	9,384,104.50	64,968,748.10
未到期应收利息		
合计	13,397,988.24	81,159,075.23
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,320,000.00	64,247,300.00
合计	9,320,000.00	64,247,300.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	7,500,000.00	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已质押的应收票据：无

3. 期末公司已背书或贴现且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		6,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		6,000,000.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	20,620,052.54
合计	20,620,052.54

5. 应收票据其他说明：无

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,455,527.49	50,745,984.00
1 至 2 年	50,665,984.00	6,341,191.26
2 至 3 年	2,720,368.80	841,685.22
3 至 4 年	841,685.22	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	82,683,565.51	57,928,860.48
减：坏账准备	7,285,954.11	3,339,755.37
合计	75,397,611.40	54,589,105.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	82,683,565.51	100.00	7,285,954.11	8.81	75,397,611.40
其中：组合一	82,683,565.51	100.00	7,285,954.11	8.81	75,397,611.40
合计	82,683,565.51	100.00	7,285,954.11		75,397,611.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,928,860.48	100.00	3,339,755.37	5.77	54,589,105.11
其中：组合一	57,928,860.48	100.00	3,339,755.37	5.77	54,589,105.11
合计	57,928,860.48	100.00	3,339,755.37		54,589,105.11

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,455,527.49	1,422,776.38	5.00
1 至 2 年	50,665,984.00	5,066,598.40	10.00
2 至 3 年	2,720,368.80	544,073.76	20.00
3 至 4 年	841,685.22	252,505.57	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	82,683,565.51	7,285,954.11	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,339,755.37	3,946,198.74				7,285,954.11
其中：组合一	3,339,755.37	3,946,198.74				7,285,954.11
合计	3,339,755.37	3,946,198.74				7,285,954.11

6. 本报告期实际核销的应收账款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
淇县天瑞生物质能热电有限公司	41,200,000.00	49.83	3,870,000.00
贵州水城矿业股份有限公司汪家寨洗煤厂	18,030,875.00	21.81	901,543.75
磁县新正热力有限公司	7,451,984.00	9.01	787,198.40
贵州广益鑫能源开发有限公司	4,824,000.00	5.83	482,400.00
贵州顺欣聚源能源有限公司	2,610,000.00	3.16	261,000.00
合计	74,116,859.00	89.64	6,302,142.15

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,800,000.00	
应收账款		
合计	1,800,000.00	

1. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据				1,800,000.00	1,800,000.00		
应收账款							
合计		-	-	1,800,000.00	1,800,000.00		

2. 坏账准备情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	1,800,000.00
商业承兑汇票	
合计	1,800,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 应收票据其他说明：无

4. 应收账款：无

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,251,099.80	24.71	74,143,199.47	93.47
1 至 2 年	64,238,007.46	71.33	4,404,720.00	5.55
2 至 3 年	3,123,960.00	3.47	55,021.98	0.07
3 年以上	442,081.05	0.49	719,737.14	0.91
合计	90,055,148.31	100.00	79,322,678.59	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆市瑞珂赛置业有限公司	50,006,558.99	1 至 2 年	项目未竣工
湖南东沅环保科技有限公司	3,080,000.00	2 至 3 年	项目未竣工
合计	53,086,558.99		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆市瑞珂赛置业有限公司	非关联方	50,006,558.99	55.53
上海安铁新能源技术有限公司	非关联方	7,029,998.00	7.81
重庆冬廷机电设备有限公司	非关联方	3,856,799.00	4.28
浙江洁能环保机械有限公司	非关联方	3,645,066.00	4.05
湖南东沅环保科技有限公司	非关联方	3,080,000.00	3.42
合计		67,618,421.99	75.09

4. 预付款项的其他说明：无

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,683,009.84	6,834,506.46
合计	6,683,009.84	6,834,506.46

(一) 应收利息：无

(二) 应收股利：无

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	779,966.79	7,114,061.66
1 至 2 年	6,597,531.18	
2 至 3 年		2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	
4 至 5 年		100,020.00
5 年以上	102,770.00	2,750.00
小计	7,482,267.97	7,218,831.66
减：坏账准备	799,258.13	384,325.20
合计	6,683,009.84	6,834,506.46

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,304,523.88	2,122,000.00
违约金	4,590,174.54	4,590,174.54
备用金	572,634.32	490,757.53
其他	14,935.23	15,899.59
合计	7,482,267.97	7,218,831.66

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,482,267.97	799,258.13	6,683,009.84	7,218,831.66	384,325.20	6,834,506.46
第二阶段						
第三阶段			-			
合计	7,482,267.97	799,258.13	6,683,009.84	7,218,831.66	384,325.20	6,834,506.46

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,482,267.97	100.00	799,258.13	10.68		6,683,009.84
其中：组合一	7,425,001.46	99.23	799,258.13	10.76		6,625,743.33
组合二	57,266.51	0.77				57,266.51
合计	7,482,267.97	100.00	799,258.13			6,683,009.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,218,831.66	100.00	384,325.20	5.32	6,834,506.46
其中：组合一	6,728,074.13	93.20	384,325.20	5.71	6,343,748.93
组合二	490,757.53	6.80			490,757.53
合计	7,218,831.66	100.00	384,325.20		6,834,506.46

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	722,700.28	36,135.01	5.00
1 至 2 年	6,597,531.18	659,753.12	10.00
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	2,000.00	600.00	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	102,770.00	102,770.00	100.00
合计	7,425,001.46	799,258.13	

(2) 组合二

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	57,266.51		
合计	57,266.51		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	384,325.20			384,325.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	414,932.93			414,932.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	799,258.13			799,258.13

8. 本报告期实际核销的其他应收款：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州水城矿业股份有限公司汪家寨洗煤厂	违约金	非关联方	4,590,174.54	1 至 2 年	61.35	459,017.40
重庆华强设备安装工程有限公司	保证金	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	26.73	200,000.00
辽宁嘉冠石化科技有限公司	保证金	非关联方	250,000.00	1 年内	3.34	12,500.00
遵义凤洁废旧物资回收有限公司	保证金	非关联方	219,858.81	1 年内	2.94	10,992.94
贵州大学	保证金	非关联方	115,658.06	1 年内	1.55	5,782.90
合计			7,175,691.41		95.90	688,293.24

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			-	20,441.06		20,441.06
建造合同形成的已完工未结算资产	1,381,952.08		1,381,952.08	3,316,391.62		3,316,391.62
合计	1,381,952.08	-	1,381,952.08	3,336,832.68	-	3,336,832.68

2. 存货跌价准备：无

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

4. 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	建造合同形成的已完工未结算资产
期末金额	1,381,952.08				1,381,952.08

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,663,989.42	
预缴个人所得税	713.43	
合计	1,664,702.85	

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁	3,454,218.68		3,454,218.68	1,633,596.98		1,633,596.98	
其中：未实现融资收益	545,781.32		545,781.32	366,403.02		366,403.02	
合计	3,454,218.68		3,454,218.68	1,633,596.98		1,633,596.98	

1、本公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2017 年 8 月 31 日签署了编号为 GY20170831-001 融资租赁合同。合同总额为 80,000,000.00 元，总租金为 97,338,291.67 元。起租日为 2017 年 8 月 31 日，终止日为 2021 年 8 月 31 日。合同利率 7.1250%，实际利率 7.63%。长期应收款为该业务所支付的保证金。

2、本公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 2 月 9 日签署了编号为 GY20170831-001 融资租赁合同补充协议。合同总额为 20,000,000.00 元。总租金为 24,198,010.40

元。起租日为 2018 年 2 月 9 日，终止日为 2021 年 9 月 1 日。合同利率 7.1250%，实际利率 7.68%。长期应收款为该业务所支付的保证金。

3、本公司与建信金融租赁有限公司于 2019 年 9 月 28 日签署了编号为 001-0001132-001 租赁协议。合同总额为 20,000,000.00 元。总租金为 21,682,127.52 元。起租日为 2019 年 9 月 20 日，终止日为 2022 年 9 月 20 日。合同利率 4.9875%，实际利率 6.18%。长期应收款为该业务所支付的保证金。

1. 减值准备计提情况：无
2. 应收融资租赁款：无
3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无
4. 转移长期应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无
5. 长期应收款其他说明：无

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
二. 联营企业											
河北中贵能供热有限公司	561,822.04									561,822.04	
小计	561,822.04									561,822.04	
合计	561,822.04									561,822.04	

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,402,950.68	916,957.22
固定资产清理		
合计	1,402,950.68	916,957.22

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,728,912.42	492,800.14	236,164.41	2,457,876.97
2. 本期增加金额		276,170.68	583,997.05	860,167.73
购置		276,170.68	583,997.05	860,167.73
在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				
4. 期末余额	1,728,912.42	768,970.82	820,161.46	3,318,044.70
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,017,657.04	311,311.51	211,951.20	1,540,919.75
2. 本期增加金额	215,584.32	82,709.19	75,880.76	374,174.27
本期计提	215,584.32	82,709.19	75,880.76	374,174.27
非同一控制下企业合并				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				
4. 期末余额	1,233,241.36	394,020.70	287,831.96	1,915,094.02
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
处置子公司				

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	495,671.06	374,950.12	532,329.50	1,402,950.68
2. 期初账面价值	711,255.38	181,488.63	24,213.21	916,957.22

2. 期末暂时闲置的固定资产：无

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产：无

4. 通过经营租赁租出的固定资产：无

5. 期末未办妥产权证书的固定资产：无

6. 固定资产的其他说明：无

(二) 固定资产清理：无

注释12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,593,837.08	46,037,088.37
工程物资		
合计	2,593,837.08	46,037,088.37

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业节能项目	2,593,837.08		2,593,837.08	44,415,296.32		44,415,296.32
建筑节能项目			-	1,621,792.05		1,621,792.05
合计	2,593,837.08	-	2,593,837.08	46,037,088.37	-	46,037,088.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
火铺电厂锅炉改造 项目（3号锅炉）	44,415,296.32	3,524,837.79		47,940,134.11	
合计	44,415,296.32	3,524,837.79	-	47,940,134.11	

续：

工程项目名称	预算数	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
火铺电厂锅炉改造 项目（3号锅炉）	47,215,000.00	100.00	100.00				自筹
合计	47,215,000.00						

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

4. 在建工程其他说明：无

（二）工程物资：无

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,999,733.41	59,829.06	3,059,562.47
2. 本期增加金额	2,795,112.08	-	2,795,112.08
购置			
内部研发	2,795,112.08		2,795,112.08
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额	5,794,845.49	59,829.06	5,854,674.55
二. 累计摊销			
1. 期初余额	89,075.38	8,974.44	98,049.82
2. 本期增加金额	509,679.12	5,982.96	515,662.08
本期计提	509,679.12	5,982.96	515,662.08
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额	598,754.50	14,957.40	613,711.90
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项目	土地使用权	专利权	合计
2. 本期增加金额			
本期计提			
非同一控制下企业合并			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	5,196,090.99	44,871.66	5,240,962.65
2. 期初账面价值	2,910,658.03	50,854.62	2,961,512.65

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3. 无形资产说明：截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 97.43%。

注释14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
循环流化床锅炉全煤泥燃烧的研究与应用	1,218,337.25	1,576,774.83			2,795,112.08	
合计	1,218,337.25	1,576,774.83			2,795,112.08	

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		489,599.82	111,576.26		378,023.56
合计		489,599.82	111,576.26		378,023.56

注释16. 其他非流动资产

1、 其他非流动资产情况

类别及内容	期末余额	期初余额
项目投资成本	233,586,909.77	183,555,469.79
合计	233,586,909.77	183,555,469.79

2、重要投资项目本期变动情况

重项目名称	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
火铺电厂锅炉（1、2 号锅炉）改造投资项目	48,676,626.08	50,759,023.00	5,738,641.66	93,697,007.42
鹤山区北部片区建筑可再生能源站集中供暖项目	75,814,344.79		3,094,463.05	72,719,881.74
六盘水汪家寨洗煤厂锅炉改造投资项目	19,602,588.32		5,346,160.56	14,256,427.76
黄河护理职业学院热水投资项目	-	4,600,000.00	35,114.50	4,564,885.50
郑州电子信息职业技术学院热水投资项目	-	4,379,245.28	37,429.45	4,341,815.83
遵义师范直饮水项目	4,230,701.79		239,473.67	3,991,228.12
云南经济管理学院（安宁校区）直饮水 BOT 项目	3,920,627.35	303,704.18	338,408.07	3,885,923.46
中国地质大学（武汉）节水项目	4,015,260.83		472,383.61	3,542,877.22
焦作工贸职业学院热水投资项目	-	3,464,150.94	27,936.70	3,436,214.24
贵州大学西校区学生公寓空气能热水系统、卫生热水末端系统投资项目	3,900,184.96		648,694.20	3,251,490.76
毕节市卫生学校学生宿舍热水投资项目	3,276,215.13		511,868.90	2,764,346.23
毕节幼儿师范学校热水投资项目	2,638,355.49		381,798.48	2,256,557.01
湘西民族职业技术学院热水投资项目	2,662,459.38		419,366.63	2,243,092.75
云南经济管理学院（海源校区）直饮水 BOT 项目	1,747,518.10	569,478.30	186,201.33	2,130,795.07
火铺电厂锅炉（1、2 号锅炉）改造投资项目	170,484,882.22	64,075,601.70	17,477,940.81	217,082,543.11
合计	170,484,882.22	64,075,601.70	17,477,940.81	217,082,543.11

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	29,900,000.00	9,900,000.00
信用借款		
未到期应付利息		
合计	29,900,000.00	9,900,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款：无

3. 短期借款说明：无

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,300,000.00	78,967,300.00
商业承兑汇票		
合计	23,300,000.00	78,967,300.00

注释19. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
设备款	17,067,470.16	26,147,326.06
工程款	38,878,856.59	34,796,688.37
其他	904,125.63	433,059.00
合计	56,850,452.38	61,377,073.43

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河南置诚建筑工程有限公司	23,832,553.81	工程尚未完工
河北环科除尘设备有限公司	1,858,000.00	工程尚未完工
合计	25,690,553.81	

3. 应付账款说明：无

注释20. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
建筑节能项目	2,365,148.12	941,047.97
工程项目		1,050,000.00
其他	4.29	4.29
合计	2,365,152.41	1,991,052.26

2. 账龄超过一年的重要预收款项：无

3. 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

4. 预收款项说明：无

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		10,638,853.21	10,638,853.21	
离职后福利-设定提存计划		409,723.00	409,723.00	
辞退福利		18,000.00	18,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计		11,066,576.21	11,066,576.21	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		7,255,221.22	7,255,221.22	
职工福利费		864,019.66	864,019.66	
社会保险费		278,001.39	278,001.39	
其中：医疗保险费		232,498.94	232,498.94	
工伤保险费		8,691.89	8,691.89	
生育保险费		36,810.56	36,810.56	
住房公积金		1,113,182.20	1,113,182.20	
工会经费和职工教育经费		242,918.45	242,918.45	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		885,510.29	885,510.29	
合计		10,638,853.21	10,638,853.21	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		395,789.52	395,789.52	
失业保险费		13,933.48	13,933.48	
企业年金缴费				
合计		409,723.00	409,723.00	

4. 应付职工薪酬其他说明：无

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,301.20	4,798,796.39
企业所得税	5,242,150.37	9,572,407.28
城市维护建设税	80.54	335,915.75
个人所得税	8,529.16	8,192.84
教育费附加	34.52	60,428.99
地方教育费附加	23.01	40,285.99
印花税	69,939.80	52,306.80
合计	5,323,058.60	14,868,334.04

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	105,212,819.13	44,150,579.05
合计	105,212,819.13	44,150,579.05

(一) 应付利息：无

(二) 应付股利：无

(三) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	97,818,567.69	36,702,686.74
保证金	3,344,000.00	3,390,000.00
报销未付款	1,028,698.11	1,660,249.63

款项性质	期末余额	期初余额
投资款	2,261,000.00	2,261,000.00
其他	760,553.33	136,642.68
合计	105,212,819.13	44,150,579.05

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江洁能环保机械有限公司	1,500,000.00	工程保证金
河北环科除尘设备有限公司	1,188,000.00	工程保证金
合计	2,688,000.00	

3. 其他应付款说明：无

注释24. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	99,525,937.98	95,198,063.91
专项应付款		
合计	99,525,937.98	95,198,063.91

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	99,525,937.98	95,198,063.91
合计	99,525,937.98	95,198,063.91

2. 长期应付款的说明

1、本公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2017 年 8 月 31 日签署了编号为 GY20170831-001 融资租赁合同。合同总额为 80,000,000.00 元，总租金为 97,338,291.67 元。起租日为 2017 年 8 月 31 日，终止日为 2021 年 8 月 31 日。合同利率 7.1250%，实际利率 7.63%。

2、本公司与贵阳贵银金融租赁有限责任公司于 2018 年 2 月 9 日签署了编号为 GY20170831-001 融资租赁合同补充协议。合同总额为 20,000,000.00 元。总租金为 24,198,010.40 元。起租日为 2018 年 2 月 9 日，终止日为 2021 年 9 月 1 日。合同利率 7.1250%，实际利率 7.68%。

3、本公司与建信金融租赁有限公司于 2019 年 9 月 28 日签署了编号为 001-0001132-001 租赁协议。合同总额为 20,000,000.00 元。总租金为 21,682,127.52 元。起租日为 2019 年 9 月 20 日，终止日为 2022 年 9 月 20 日。合同利率 4.9875%，实际利率 6.18%。

(二) 专项应付款：无

注释25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,083,333.17		850,000.00	6,233,333.17	政府补助
合计	7,083,333.17	-	850,000.00	6,233,333.17	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动（注）	期末余额	与资产相关/与收益相关
火铺矸石电厂循环流化床锅炉及环保设备综合改造投资项目	6,499,999.89			666,666.72			5,833,333.17	与资产相关
低温余热温差发电关键技术与应用示范项目	183,333.28					-183,333.28	-	与资产相关
科研项目补助	400,000.00						400,000.00	与资产相关
合计	7,083,333.17	-	-	666,666.72	-	-183,333.28	6,233,333.17	

注：本期返还的政府补助共计 510,000.00 元，其中 326,666.72 元冲减当期其他收益，183,333.28 元冲减递延收益，原因为低温余热温差发电关键技术与应用示范项目终止。

2. 递延收益的其他说明：无

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,662,102.00						95,662,102.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	4,337,899.69			4,337,899.69
其他资本公积				
合计	4,337,899.69	-	-	4,337,899.69

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,172,587.63			3,172,587.63
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	3,172,587.63	-	-	3,172,587.63

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期未分配利润	39,561,721.86	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	39,561,721.86	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-28,990,516.15	—
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取储备基金	-	
提取企业发展基金	-	
利润归还投资	-	
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,342,764.87	
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		

项目	金额	提取或分配比例(%)
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	8,228,440.84	

注释30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,414,035.69	94,132,089.68	99,806,998.03	82,431,288.96
其他业务				
合计	95,414,035.69	94,132,089.68	99,806,998.03	82,431,288.96

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		368,719.46
地方教育费附加		43,495.39
教育费附加		65,243.06
印花税	71,048.07	53,921.80
车船税	8,100.00	7,320.00
合计	79,148.07	538,699.71

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		757,411.90
办公差旅费		82,323.22
业务招待费		6,659.00
其他销售费用		173,829.23
合计		1,020,223.35

销售费用说明：本期销售部门撤销，故本期无发生额。

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,494,059.18	3,602,300.62
办公费	1,653,854.48	129,450.82

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	414,912.01	202,467.75
折旧及摊销	880,665.12	215,312.20
中介机构费	2,772,987.33	2,182,785.88
其他管理费用	1,717,260.31	2,014,258.61
合计	16,933,738.43	8,346,575.88

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		382,288.22
材料安装费		71,171.69
差旅费	12,234.82	183,466.68
技术咨询费	46,544.24	158,433.96
其他研发费用	110,418.96	42,350.57
合计	169,198.02	837,711.12

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,107,973.74	10,121,060.85
减：利息收入	569,879.10	273,085.68
汇兑损益		
银行手续费及其他	75,363.39	59,929.42
合计	14,613,458.03	9,907,904.59

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,060,912.62	24,853,333.44
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
债务重组收益		
合计	1,060,912.62	24,853,333.44

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
火铺矸石电厂循环流化床锅炉及环保设备综合改造投资项目	666,666.72	666,666.72	与资产相关
大数据补助	463,000.00	1,200,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	200,000.00	200,000.00	与收益相关

贵州新能源开发投资股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

"超低热值煤泥/矸石高校清洁燃烧技术的集成研究" "科研项目专项资金"	-326,666.72	366,666.72	与资产相关
科技项目奖金	50,000.00		与收益相关
专利补助	5,000.00		与收益相关
增值税减免税款	2,912.62		与收益相关
供暖补贴		21,720,000.00	与收益相关
贵阳市科技局 2018 年度创新企业（领军）支助款		400,000.00	与收益相关
贵州省 2018 年科技型小巨人企业补助支持经费		200,000.00	与收益相关
2018 年第三季度知识产权管理标准化建设资助款		100,000.00	与收益相关
合计	1,060,912.62	24,853,333.44	

3. 其他收益说明：无

注释37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-438,177.96
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
交易性金融资产持有期间的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
债权投资持有期间的投资收益		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间的投资收益		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间的股利收入		—
本期终止确认的其他权益工具股利收入		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计		-438,177.96

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,361,131.67	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
合计	4,361,131.67	

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-3,987,018.90
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失	—	
持有至到期投资减值损失	—	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合计		-3,987,018.90

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	—		
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助		500,000.00	
盘盈利得			
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
其他		4,593,173.41	
合计		5,093,173.41	

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
贵州省科技厅拨入新三板奖励资金		500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	

1. 营业外收入的其他说明：无

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
债务重组损失	—		
对外捐赠	3,218.90		3,218.90
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	6.57	200.00	6.57
合计	3,225.47	200.00	3,225.47

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,046,942.93	9,367,741.93
递延所得税费用		
合计	-3,046,942.93	9,367,741.93

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-33,817,041.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,454,260.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-3,046,942.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	65,724.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,388,535.83
所得税费用	-3,046,942.93

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	858,000.00	10,000.00
收员工退回备用金	482,827.64	60,750.00
利息收入	569,879.10	141,735.99
政府补助	768,000.00	3,000,000.00
往来款	2,043,656.34	15,000.00
合计	4,722,363.08	3,227,485.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	918,758.06	2,430,000.00
管理费用及研发费用	6,559,014.13	5,490,689.49
销售费用		55,205.75
财务费用	75,363.39	460,050.41
往来款	5,298,993.23	1,601,669.33
合计	12,852,128.81	10,037,614.98

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到鹤壁市建坤热力发展有限公司期初货币资金		10,448,506.77
合计		10,448,506.77

4. 支付其他与投资活动有关的现金：无

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
西南能矿集团股份有限公司借款	68,730,000.00	39,000,000.00
贵阳矿业开发投资股份有限公司借款		14,000,000.00
贵州杰源水务管理技术科技有限公司借款	2,000,000.00	
合计	70,730,000.00	53,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
西南能矿集团股份有限公司借款	46,830,000.00	16,030,000.00
贵阳矿业开发投资股份有限公司借款	600,000.00	10,000,000.00
建信金融租赁有限公司融资	2,000,000.00	
合计	49,430,000.00	26,030,000.00

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-30,770,098.13	20,852,000.28
加：信用减值损失	4,361,131.67	
资产减值准备		-3,987,018.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	374,174.27	343,981.53
无形资产摊销	515,662.08	72,918.38
长期待摊费用摊销	111,576.26	
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)	15,107,973.74	10,121,060.85
投资损失(收益以“-”号填列)		438,177.96
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)	1,954,880.60	-706,580.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,297,401.07	12,157,938.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,839,547.42	-57,669,694.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,197,446.84	-18,377,216.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	4,077,988.24	16,911,775.23
减：现金的期初余额	16,911,775.23	17,793,878.16
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	-12,833,786.99	-882,102.93

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,077,988.24	16,911,775.23
其中：库存现金	1,770.90	13,173.40

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,076,217.34	16,898,601.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,077,988.24	16,911,775.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响：无

6. 现金流量表补充资料的说明：无

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	9,320,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	9,320,000.00	

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	-183,333.28	666,666.72	详见附注四、注释 25
计入其他收益的政府补助	1,387,579.34	720,912.62	详见附注四、注释 36
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助	510,000.00	326,666.72	详见本注释 4.
合计	694,246.06	1,060,912.62	

本期退回政府补助为 510,000.00 元，其中 326,666.72 元冲减其他收益，其中 183,333.28 元冲减递延收益。

2. 冲减相关资产账面价值的政府补助：无

3. 冲减成本费用的政府补助：无

4. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
------	----	-------	-------	------

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
低温余热温差发电关键技术与应用示范项目	与资产相关	510,000.00		项目终止
合计		510,000.00		

5. 政府补助说明：无

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无

(二) 同一控制下企业合并：无

(三) 本期发生的反向购买：无

(四) 处置子公司：无

(五) 其他原因的合并范围变动

1、2019 年 2 月，公司出资设立武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司，注册资本为 500 万元，持股比例为 100%；

2、2019 年 4 月，公司与第一摩玛人居环境科技（北京）有限公司共同出资设立贵州西能摩玛人居环境科技有限公司，注册资本为 500 万元。其中公司持股比例为 51%，第一摩玛人居环境科技（北京）有限公司持股比例为 49%。

(六) 其他：无

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
鹤壁市建坤热力发展有限公司	鹤壁市鹤山区鹤壁集岗楼东北角(原税务局院内)	河南省鹤壁市	热力生产和供应	70.00		非同一控制下合并
贵州西南鼎盛能源环境有限公司	贵州省贵阳市息烽县温泉镇尹庵村半坡组	贵阳市息烽县	生态环境恢复治理、废矿物油综合利用	66.00		新设
贵州西能摩玛人居环境科技有限公司	贵阳市观山湖区金阳北路与金朱路交叉口西南角金阳科研发设计办公区 4 层 2 号	贵州省贵阳市	环保工程	100.00		新设
武汉西南鼎盛节能环保	武汉东湖新技术开	湖北省	环保工程	51.00		新设

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
保科技有限公司	发区光谷一路以西、南湖大道以北谷方 5 幢 2 层 C079 室	武汉市			

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
鹤壁市建坤热力发展有限公司	30.00	-1,177,585.66		4,679,349.67	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
	鹤壁市建坤热力发展有限公司	鹤壁市建坤热力发展有限公司
流动资产	21,499,169.91	21,182,443.56
非流动资产	73,137,201.82	75,972,919.99
资产合计	94,636,371.73	97,155,363.55
流动负债	77,605,206.15	78,198,912.44
非流动负债	-	78,198,912.44
负债合计	77,605,206.15	156,397,824.88
营业收入	256,014.77	779,187.80
净利润	-3,925,285.53	15,726,451.11
综合收益总额	-3,925,285.53	15,726,451.11

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

6. 其他说明：无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易：无

(三) 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河北中贵能供热有限公司	河北省邯郸市邯山区工业园区东区(代召经四街以东、纬七路以北)	河北省邯郸市	热力生产	36.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河北中贵能供热有限公司	

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	河北中贵能供热有限公司	河北中贵能供热有限公司
流动资产	538,799.57	538,799.57
非流动资产	23,022.47	23,022.47
资产合计	561,822.04	561,822.04
流动负债		
非流动负债		
负债合计	-	-
少数股东权益	202,255.93	202,255.93
归属于母公司股东权益	359,566.11	359,566.11
按持股比例计算的净资产份额	202,255.93	202,255.93
调整事项	359,566.11	359,566.11
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	359,566.11	359,566.11
对联营企业权益投资的账面价值	561,822.04	561,822.04
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(四) 其他：无

九、与金融工具相关的风险披露

无

十、公允价值

(一) 无以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			1,800,000.00	1,800,000.00

2. 非持续的公允价值计量：无

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，以银行承兑汇票到期日根据贴现率折现确认报表日公允价值。

(六) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析：无

(七) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

(八) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

(九) 非金融资产最佳用途不同于当前用途的说明：无

(十) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：无

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
西南能矿集团股份有限公司	贵州省贵阳市	矿产资源开发	418,465.01	35.32	60.93

1. 本公司的母公司情况的说明

西南能矿集团股份有限公司为公司股东贵阳矿业开发投资股份有限公司的母公司，持股 25.61%。

2. 本公司最终控制方是：贵州省人民政府国有资产监督管理委员会。

3. 其他说明：无

(二) 本公司的子公司情况：详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州贵磷矿业开发投资有限公司	公司控股股东的投资者控制下的公司
贵阳矿投生态环境治理开发有限公司	公司控股股东的投资者控制下的公司
清镇市兴旺矿业有限责任公司	公司控股股东的投资者控制下的公司
贵州省地质矿产资源开发股份有限公司	受同一母公司控制
西能国际投资有限公司	受同一母公司控制
贵州省能矿进出口有限公司	受同一母公司控制
贵州地质矿业国际投资有限公司	受同一母公司控制
贵州西南紫金黄金开发有限公司	受同一母公司控制
贵山（坦桑尼亚）矿业有限公司	受同一母公司控制
贵峰（坦桑尼亚）矿业有限公司	受同一母公司控制
西南能矿建设工程有限公司	受同一母公司控制
贵州能矿勘探工程有限公司	受同一母公司控制
西南能矿建筑工程有限公司	受同一母公司控制
贵州盛世玉业股份有限公司	受同一母公司控制
贵州璞玉工矿贸易有限公司	受同一母公司控制
贵州高速矿业发展有限责任公司	受同一母公司控制
贵州罗甸盛世置业有限责任公司	受同一母公司控制
贵州天然气能源投资股份有限公司	受同一母公司控制
贵州煤层气能源开发有限公司	受同一母公司控制
贵州天然气储运有限公司	受同一母公司控制
贵州天然气综合利用有限公司	受同一母公司控制
贵州省非常规油气资源工程技术研究中心（有限合伙）	受同一母公司控制

贵州新能源开发投资股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
六盘水能源投资开发有限公司	受同一母公司控制
遵义播州天然气投资开发有限公司	受同一母公司控制
贵州能矿地热投资股份有限公司	受同一母公司控制
贵州地矿地热投资有限公司	受同一母公司控制
贵州蓬莱温泉实业有限公司	受同一母公司控制
贵州中地大热能科技有限公司	受同一母公司控制
贵州能鑫贸易有限公司	受同一母公司控制
遵义能矿投资股份有限公司	受同一母公司控制
遵义科海建材有限公司	受同一母公司控制
遵义同兴源建材有限公司	受同一母公司控制
贵州能矿锰业集团有限公司	受同一母公司控制
贵州建强锰业有限公司	受同一母公司控制
贵州泰盛房地产开发有限公司	受同一母公司控制
贵州建皓热电有限公司	受同一母公司控制
贵州能矿织金磷化工有限公司	受同一母公司控制
贵州锦麟化工有限责任公司	受同一母公司控制
西南能矿供应链管理有限公司	受同一母公司控制
武汉地大新能源有限公司	公司高管控制下的公司
贵州地大新能源投资有限公司	公司高管控制下的公司
张家界市环宇锅炉有限公司	公司高管控制下的公司
长沙宇阳新能源设备有限公司	公司高管控制下的公司
湖南大禹热能设备有限公司	公司高管控制下的公司
湖南大西南能源环境科技有限公司	公司高管控制下的公司
贵阳市工业投资（集团）有限公司	持有公司股东股权的公司
中圣恒通财富管理有限公司	持有公司股东股权的公司
贵州省能矿产业投资基金管理有限公司	持有公司股东股权的公司
四川聚信发展股权投资基金管理有限公司	持有公司股东股权的公司
贵州工投五七零八产业园有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳工投置业有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳块数据城市建设有限责任公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵州贵金支付网络服务有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳合益投资有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳市工商资产经营管理有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳新天光电科技有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵州机电（集团）有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳市博源中能实业投资有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳工投担保有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳市创业投资有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州贵京投资管理咨询有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳卓越智能技术有限责任公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
贵州轮胎股份有限公司	持有公司股东股权的公司的子公司
鹤壁市公建热力有限公司	持有公司子公司股权的公司
重庆侑贤商贸有限责任公司	持有公司子公司股权的公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳永青仪电科技有限公司	火铺项目 DCS 系统工程款		555,896.53
合计			555,896.53

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无

4. 关联托管情况：无

5. 关联承包情况：无

6. 关联租赁情况：无

7. 关联担保情况

(1) 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
西南能矿集团股份有限公司	20,000,000.00（注）	2017.7.28	2019.7.28	是
西南能矿集团股份有限公司	9,900,000.00	2018.12.19	2019.12.18	是

注：本公司担保的 2000 万元为向西南能矿集团股份有限公司提供的反担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西南能矿集团股份有限公司	23,330,000.00	2019.9.22	2022.9.12	否
西南能矿集团股份有限公司	10,000,000.00	2019.5.8	2020.5.8	否
西南能矿集团股份有限公司	30,000,000.00	2019.8.2	2020.8.2	否
西南能矿集团股份有限公司	20,000,000.00	2019.9.29	2022.9.20	否
西南能矿集团股份有限公司	5,000,000.00	2019.12.10	2020.12.09	否
贵阳矿业开发投资股份有限公司	80,000,000.00	2017.8.31	2021.8.30	否

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
贵阳矿业开发投资股份有限公司	20,000,000.00	2018.2.9	2021.8.30	否

8. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西南能矿集团股份有限公司	3,000,000.00	2019.1.31	2019.7.30	
西南能矿集团股份有限公司	15,000,000.00	2019.1.30	2019.7.29	
西南能矿集团股份有限公司	7,000,000.00	2019.2.26	2019.8.25	
西南能矿集团股份有限公司	5,000,000.00	2019.1.15	2019.7.14	
西南能矿集团股份有限公司	4,000,000.00	2019.8.30	2020.2.26	
西南能矿集团股份有限公司	2,500,000.00	2019.9.29	2020.3.27	
西南能矿集团股份有限公司	20,530,000.00	2019.12.12	2020.6.9	
西南能矿集团股份有限公司	9,900,000.00	2019.12.8	2020.6.5	
西南能矿集团股份有限公司	1,800,000.00	2019.12.20	2020.6.17	
拆入偿还				
西南能矿集团股份有限公司	17,500,000.00	2019/1/31	2019/7/30	
西南能矿集团股份有限公司	3,000,000.00	2019/8/30	2020/2/26	
西南能矿集团股份有限公司	20,530,000.00	2019/12/12	2020/6/9	
西南能矿集团股份有限公司	1,800,000.00	2019/12/20	2020/6/17	
西南能矿集团股份有限公司	4,000,000.00	2018/9/14	2019/3/13	
贵阳矿业开发投资股份有限公司	500,000.00	2018/8/9	2019/8/8	
贵阳矿业开发投资股份有限公司	100,000.00	2018/8/9	2019/8/8	

9. 关联方资产转让、债务重组情况：无

10. 其他关联交易：无

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	湖南大禹热能设备有限公司	370,920.39		605,028.46	
	贵阳永青仪电科技有限公司			32,850.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	湖南大禹热能设备有限公司	690,545.96	1,050,027.25
	贵阳永青仪电科技有限公司		103,250.00
其他应付款			
	西南能矿集团股份有限公司	79,444,001.55	60,000.00
	贵阳矿业开发投资股份有限公司	13,172,294.36	36,642,686.74
	贵阳永青仪电科技有限公司		160,000.00

12. 关联方承诺情况：无

十二、 股份支付

无

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露重要的非调整事项。

（二） 利润分配情况

经公司 2020 年 5 月 9 日召开第二届董事会第二十六次会议，通过了 2019 年度利润分配方案。具体为：本年度利润暂不分配。

上述利润分配方案尚待股东大会通过后实施。

（三） 销售退回

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露销售退回情况。

（四） 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项说明

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,407,277.75	50,745,984.00
1 至 2 年	50,665,984.00	77,995,321.26
2 至 3 年	74,374,498.80	841,685.22
3 至 4 年	841,685.22	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	154,289,445.77	129,582,990.48
减：坏账准备	7,283,541.62	3,339,755.37
合计	147,005,904.15	126,243,235.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,289,445.77	100.00	7,283,541.62	4.72	147,005,904.15
其中：组合一	82,635,315.77	53.56	7,283,541.62	8.81	75,351,774.15
组合二	71,654,130.00	46.44			71,654,130.00
合计	154,289,445.77	100.00	7,283,541.62		147,005,904.15

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,582,990.48	100.00	3,339,755.37	2.58	126,243,235.11
其中：组合一	57,928,860.48	44.70	3,339,755.37	5.77	54,589,105.11
组合二	71,654,130.00	55.30			71,654,130.00
合计	129,582,990.48	100.00	3,339,755.37		126,243,235.11

3. 单项计提预期信用损失的应收账款：无

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,407,277.75	1,420,363.89	5.00
1 至 2 年	50,665,984.00	5,066,598.40	10.00
2 至 3 年	2,720,368.80	544,073.76	20.00
3 至 4 年	841,685.22	252,505.57	30.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	82,635,315.77	7,283,541.62	

(2) 组合二

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	71,654,130.00		
合计	71,654,130.00		

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,339,755.37	3,943,786.25				7,283,541.62
其中：组合一	3,339,755.37	3,943,786.25				7,283,541.62
合计	3,339,755.37	3,943,786.25				7,283,541.62

6. 本报告期实际核销的应收账款：无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
鹤壁市建坤热力发展有限公司	71,654,130.00	46.44	
淇县天瑞生物质能热电有限公司	41,200,000.00	26.70	3,870,000.00
贵州水城矿业股份有限公司汪家寨洗煤厂	18,030,875.00	11.69	901,543.75
磁县新正热力有限公司	7,451,984.00	4.83	787,198.40
贵州广益鑫能源开发有限公司	4,824,000.00	3.13	482,400.00
合计	143,160,989.00	92.79	6,041,142.15

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

10. 应收账款其他说明：无

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,647,965.10	6,790,371.36
合计	6,647,965.10	6,790,371.36

(一) 应收利息：无

(二) 应收股利：无

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	719,153.66	7,031,605.56
1 至 2 年	6,597,531.18	38,321.00
2 至 3 年		2,000.00
3 至 4 年	2,000.00	
4 至 5 年		100,020.00
5 年以上	102,770.00	2,750.00
小计	7,421,454.84	7,174,696.56
减：坏账准备	773,489.74	384,325.20
合计	6,647,965.10	6,790,371.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,304,523.88	2,122,000.00
备用金	511,821.19	446,622.43
违约金	4,590,174.54	4,590,174.54
其他	14,935.23	15,899.59
合计	7,421,454.84	7,174,696.56

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,421,454.84	773,489.74	6,647,965.10	7,174,696.56	384,325.20	6,790,371.36
第二阶段						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			-			-
合计	7,421,454.84	773,489.74	6,647,965.10	7,174,696.56	384,325.20	6,790,371.36

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,421,454.84	100.00	773,489.74	10.42	6,647,965.10
其中：组合一	6,909,633.65	93.10	773,489.74	11.19	6,136,143.91
组合二	511,821.19	6.90			511,821.19
合计	7,421,454.84	100.00	773,489.74		6,647,965.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,174,696.56	100.00	384,325.20	5.36	6,790,371.36
其中：组合一	6,728,074.13	93.78	384,325.20	5.71	6,343,748.93
组合二	446,622.43	6.22			446,622.43
合计	7,174,696.56	100.00	384,325.20		6,790,371.36

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况：无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合一

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	207,332.47	10,366.62	5.00
1 至 2 年	6,597,531.18	659,753.12	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,000.00	600.00	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年			
5 年以上	102,770.00	102,770.00	100.00
合计	6,909,633.65	773,489.74	

(2) 组合二

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	511,821.19		
合计	511,821.19		

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	384,325.20			384,325.20
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	389,164.54			389,164.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	773,489.74			773,489.74

8. 本报告期实际核销的其他应收款：无

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州水城矿业股份有限公司汪家寨洗煤厂	违约金	非关联方	4,590,174.54	1 至 2 年	61.85	459,017.40
重庆华强设备安装工程有限公司	保证金	非关联方	2,000,000.00	1 至 2 年	26.95	200,000.00
贵州西南鼎盛能源环境有限公司	备用金	关联方	274,600.00	1 年内	3.70	

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁市建坤热力发展有限公司	备用金	关联方	200,000.00	1 年内	2.69	
贵州大学	保证金	非关联方	115,658.06	1 年内	1.56	5,782.90
合计			7,180,432.60		96.75	664,800.30

10. 涉及政府补助的其他应收款：无

11. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额：无

13. 其他应收款其他说明：无

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,611,000.00		7,611,000.00	2,761,000.00		2,761,000.00
对联营、合营企业投资	561,822.04		561,822.04	561,822.04		561,822.04
合计	8,172,822.04	-	8,172,822.04	3,322,822.04	-	3,322,822.04

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州西南鼎盛能源环境有限公司	2,400,000.00	500,000.00	1,900,000.00		2,400,000.00		
鹤壁市建坤热力发展有限公司	4,261,000.00	2,261,000.00	2,000,000.00		4,261,000.00		
武汉西南鼎盛节能环保科技有限公司	700,000.00		700,000.00		700,000.00		
贵州西能摩码人居环境科技有限公司	250,000.00		250,000.00		250,000.00		
合计	7,611,000.00	2,761,000.00	4,850,000.00	-	7,611,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
二. 联营企业					
河北中贵能供热有限公司	561,822.04				
小计	561,822.04				
合计	561,822.04				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
河北中贵能供热有限公司					561,822.04	
小计					561,822.04	
合计					561,822.04	

3. 长期股权投资的说明: 无

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,060,933.54	90,249,046.32	99,027,810.23	80,928,154.53
其他业务				
合计	95,060,933.54	90,249,046.32	99,027,810.23	80,928,154.53

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-438,177.96
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	
处置持有至到期投资取得的投资收益	—	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	
交易性金融资产持有期间的投资收益		—
处置交易性金融资产取得的投资收益		—
债权投资持有期间的投资收益		—
处置债权投资取得的投资收益		—
其他债权投资持有期间的投资收益		—
处置其他债权投资取得的投资收益		—
其他权益工具投资持有期间的股利收入		—
本期终止确认的其他权益工具股利收入		—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		—
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
合计		-438,177.96

十七、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	720,912.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,225.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	180,228.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	537,458.99	

（二）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	-22.68	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.10	-0.31	-0.31

（三）境内外会计准则下会计数据差异：无

（四）其他：无

贵州新能源开发投资股份有限公司

二〇二〇年五月九日

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：

公司董事会秘书处