



辰午节能

NEEQ : 832739

江苏辰午节能科技股份有限公司

JIANGSU CHENWU ENERGY CONSERVATION TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年6月,为适应公司发展战略需要,优化公司战略布局,进一步提高公司综合竞争力。公司以自有资金1000万元,成立全资子公司:浙江辰午节能科技有限公司。

目 录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况	13
第三节	会计数据和财务指标摘要	15
第四节	管理层讨论与分析	18
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	40
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	44
第十一节	财务报告	56

释义

释义项目	指	释义
辰午节能/股份公司/公司/本公司	指	江苏辰午节能科技股份有限公司
龙源电力	指	靖江龙源电力滤波设备有限公司
股东大会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏辰午节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
公司章程、章程	指	江苏辰午节能科技股份有限公司章程
银河证券/主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中兴华/会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
中石油	指	中国石油天然气集团公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
国家电网	指	国家电网有限公司
合同能源管理	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标,节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务,用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
钻井工程	指	在初步探明油、气、水储藏情况后,通过钻具对底层钻孔,然后用套管联接并向下延伸到油、气、水层的过程
谐波	指	电流中所含有的频率为基波的整数倍的电量,一般是指对周期性的非正弦电量进行傅里叶级数分解,其余大于基波频率的电流产生的电量
大唐电信节能服务有限公司	指	原大唐电信(南京)节能信息技术有限公司;2016年5月公司以4000万元购买大唐电信科技股份有限公司全资子公司大唐电信(南京)节能信息技术有限公司

		80%股权;2017年10月迁址到北京市海淀区永嘉北路6号5幢3-3315并更改公司名为大唐电信节能服务有限公司。
大唐电信科技股份有限公司	指	国务院国资委管理的大型高科技中央企业电信科学技术研究院控股的高科技企业。公司主要从事微电子、软件、终端、接入、通信应用与服务等领域的产品开发与销售,是国内具有自主知识产权的信息产业高科技骨干企业,于1998年注册成立,股票代码为“600198”。其持有大唐电信节能服务公司20%股权。
页岩气	指	赋存于以富有机质页岩为主的储集岩系中的非常规天然气,是连续生成的生物化学成因气、热成因气或二者的混合,可以游离态存在于天然裂缝和孔隙中,以吸附态存在于干酪根、黏土颗粒表面,还有极少量以溶解状态储存于干酪根和沥青质中,游离气比例一般在20%~85%。成分以甲烷为主,是一种清洁、高效的能源资源和化工原料,主要用于居民燃气、城市供热、发电、汽车燃料和化工生产等,用途广泛。
天然气	指	天然蕴藏于地层中的烃类和非烃类气体的混合物。在石油地质学中,通常指油田气和气田气。其组成以烃类为主,并含有非烃气体。天然气主要用途是作燃料,可制造炭黑、化学药品和液化石油气,由天然气生产的丙烷、丁烷是现代工业的重要原料。天然气主要由气态低分子烃和非烃气体混合组成。主要由甲烷(85%)和少量乙烷(9%)、丙烷(3%)、氮(2%)和丁烷(1%)组成。
电能替代	指	在终端能源消费环节,使用电能替代散烧煤、燃油的能源消费方式,如电采暖、地能热泵、农业电排灌、电动汽车、靠港船舶使用岸电、机场桥载设备、电蓄能调峰等。实施电能替代对于推动能源消费革命、落实

	<p>国家能源战略、促进能源清洁化发展意义重大,是提高电煤比重、控制煤炭消费总量、减少大气污染的重要举措。</p>
--	---

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。

公司负责人林资博、主管会计工作负责人林资博及会计机构负责人(会计主管人员)冯敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、营运资金紧张的风险	<p>公司从事合同能源管理服务,业务模式特点为投资驱动型,前期需投入大量资金,用于设备购买和电力线路架设。随着天然气市场需求的不断扩大,公司业务也随着天然气开采量的增加而持续增长,设备购买和电力线路架设等前期投入也将加大,对资金投入提出了更高要求。倘若未能有效增加公司营运资金并降低应收账款数额,营运资金紧张的风险将大为提高。</p> <p>应对措施: 由于国务院针对民营企业账款问题发表了指导性意见,客户大力配合,应收账款数额降低,回款情况已经大大改善;公司利用新三板公众公司的条件,积极打通多种融资渠道,通过银行借款、股权融资、融资租赁等方式补充营运资金;此外,公司建设大型区域性项目的业务布局已初具规模,由于项目整体周期较长,未来将为公司贡献稳定的收入及现金流,公司可利用合同能源管理模式的稳定性开展资产证券化、银行保</p>

	理等业务的谈判,获取投资方的资金支持。
二、关联交易的风险	<p>报告期内,公司的关联交易主要为与龙源电力开展设备的技改升级、购买和销售;购买原材料、委托加工生产。2015年3月以前,公司网电改造设备主要采购自龙源电力。2015年3月,龙源电力将网电改造设备生产技术和相关研发人员转移至公司。目前,公司主要设备的生产模式为:自行提供设备相关原材料、核心技术、图纸、规格参数等要素,同时委托龙源电力生产加工。委托加工费则以成本加成原则定价。未来,随着公司业务规模的持续扩大,需委托加工的设备数量必然大增,或可导致公司与龙源电力关于委托加工的关联交易金额增长。虽然公司现已通过建立关联交易管理制度,规范关联交易的定价和决策程序,同时,公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》,但未来依然存在关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施:一方面,公司制定严格的关联交易管理制度,规范交易内容及过程,每年的年度股东大会对前一年的关联交易进行确认,对新一年关联交易进行预估,对偶发性的关联交易进行及时披露与确认,规避关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险;另一方面,为满足业务高速增长对设备的极大需求,报告期内,公司从非关联方供应商无锡中科电气设备有限公司采购了数台新设备。</p>
三、公司股权较为分散的风险	<p>截至报告期末,公司前五大股东分别直接持有公司32.65%、14.70%、10.67%、9.84%、9.80%的股权,股权较为分散。公司股东张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张汝建和张殷于2015年2月6日签订一致行动协议,组成一致行动人,6人合计直接持有公司64.64%的股权,为公司的共同实际控制人。2019年4月8日,公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台www.neeq.com.cn上披露了《权益变动报告书》(公告编</p>

	<p>号:2019-008、2019-009)。此次权益变动之后,张汝建、张燕不再持有公司股份,亦不再是公司共同实际控制人。目前,张文景、刘珺珺、林资博、张殷合计持有公司 58.04%,公司股权结构较为分散,若一致行动协议解除,届时,若发生股东增持或外部股东进入等情况,或可导致公司实际控制权的变更,会对公司团队管理核生产经营的稳定性产生直接影响。</p> <p>应对措施:目前公司正积极协商签署一致行动人补充协议,从而稳固实际控制权,确保公司的管理团队和生产经营的稳定性。</p>
<p>四、管理风险和内部控制风险</p>	<p>报告期内,公司业务量和服务项目量保持稳定,预计未来将有较快的增长。公司业务范围将在地域上和行业领域上不断延伸扩张。公司业务的迅速发展对公司的管理能力、技术研发能力、人才实力、资金实力等都提出了更高的要求。公司现虽已建立成熟的项目运营管理机制及内部管理模式,是国内从事网电改造节能服务行业中优质的服务商,拥有高素质的管理团队和服务人员,但如果公司的管理水平不能达到业内服务升级的要求,人员招聘及培养不能适应快速扩张的相关要求,公司的业务发展将受到影响。</p> <p>应对措施:一方面提供培训机会,努力激发现有团队成员兑现潜力提升表现,另一方面,公司和川渝、陕西地区的石油相关专业院校建立校企合作关系,通过“管培生计划”分批招募有潜力的优质大学生,制定详细的方案并重点培养,旨在打造一支高绩效的团队;同时,积极打造企业文化,营造相互学习相互信任的工作环境,进一步提升公司团队的凝聚力和战斗力。现场员工除了持续学习外,还会积极参加中石油中石化组织的针对承包商的各项专业培训,包括 HSE、硫化氢防护等专业培训,提高现场作业人员的安全环境意识;特种作业人员均参加了安监局的特种作业培训考试,做到了现场所有作业人员持证上岗,使作业人员的安全操作意识和技能都得到了提升。</p>

<p>五、市场竞争加剧的风险</p>	<p>公司是从事网电改造合同能源管理服务较早的专业技术服务公司,是该领域的市场开拓者之一。目前,公司已在中石油、中石化等大型国有集团及下属机构中树立了良好的市场形象和品牌知名度,市场地位较为突出。随着国家出台多项针对售电侧改革、节能环保、现代服务业的扶持政策,加大相关补贴,可以预见,竞争者将日益涌现。若公司不能在服务水平、资金、技术、人才和运营管理中保持市场优势地位,不断满足市场需求,公司或无法巩固市场优势地位,对后续业务发展带来不利影响。</p> <p>应对措施:在业务拓展方面,一是紧密贴近现有客户,携手与共,开辟新市场;二是积极开拓因钻井技术迭代升级而带来的具备开采价值的新兴业务区块,加快实现业务区域裂变。在服务体系建设方面,公司稳步推行全流程服务标准体系,提升整体服务水准,在深度契合客户需求的基础上,显著增加了客户粘性。在资金支持方面,由于国务院针对民营企业账款问题发表了指导性意见,客户大力配合,公司回款情况大大改善,再辅以股权融资、银行授信、融资租赁等融资行为,为公司快速发展奠定资金保障。在技术创新和人才引进方面,公司积极引进相关人才,搜集市场、客户的反馈,分析研究后改进设备缺陷,提高设备稳定性与先进性,同时继续加大对谐波治理技术的研发投入,加强与专业院校合作,在专业技术上有所突破、专利数量创新高。在培训方面,公司形成定期培训、持续学习的制度,打造学习型组织;同时针对不同岗位和不同职责,在公司内外部开展培训,参加中石油、中石化组织的针对承包商的各项专业培训,以提高从业人员的整体素质,增强公司整体战斗力。</p>
<p>六、油价波动的风险</p>	<p>公司目前主要为中石油、中石化集团下属石油工程公司和钻井勘探公司,提供钻井网电改造节能服务。钻井工程数量与公司业务量紧密相关。尽管国家出于能源战略安全考量,会保证一定比例的国内产能,但我国油气勘探、开发的投资规模仍受油</p>

	<p>价波动影响, 钻井工程勘探、服务的需求也随之变化。若石油价格上升, 中石油、中石化对石油开采的投资加大, 将带来钻井工程数量的增加, 反之则减少。因此, 油价的波动可能带来公司经营业绩的变化。但近年来, 国际石油行情波动较大, 若未来油价持续走低, 市场低迷, 将导致业主单位削减开采计划, 压缩投资。此种情况将引发公司对应项目数量减少或单价降低等后果, 最终影响公司营收。此外, 公司业务收入主要来源于油电差价, 若国际油价长期低迷, 油电差价减小, 将对公司毛利率产生影响。</p> <p>应对措施: 依托国家发改委建立油价调控风险准备金、设定成品油价格调控“地板价”40美元等相关油价保底政策, 业主的生产积极性得到了一定的保障。站在公司的角度, 一是以优质的服务, 维护与客户的良好合作关系, 增加客户黏性; 二是积极开辟新业务领域, 加大气井在公司主营业务中的占比。报告期内, 气井占公司主营业务比重达70%。三是不断“降本增效”, 通过持续研发提升设备效率、降低设备成本, 通过强化管理降低现场及职能部门成本费用。</p>
七、天然气需求放缓的风险	<p>“十三五”期间, 国内天然气产量持续增加, 进口能力亦不断增加。《中国天然气发展报告(2016)》白皮书称, 预计到2030年, 中国天然气供应能力达6000亿立方米以上。2018年09月05日, 国务院发布《国务院关于促进天然气协调稳定发展的若干意见》, 文件中明确指出要加大国内天然气勘探开发力度, 力争到2020年底国内天然气产量达到2000亿立方米以上。为提高供应能力, 未来天然气开采量将持续大幅增长, 网电节能改造服务的需求也将会持续增大。从2016年开始, 公司便着手布局气井的开采节能。随着煤改气政策的推行, 天然气开采业务井喷, 公司业绩全面复苏。一旦国家能源政策发生重大调整, 放缓天然气需求, 将对公司未来业务发展发生不利影响。应对措施: 第一, 积极加强技术更新及人才储备, 精益求精, 修炼好内</p>

	<p>功,以更加专业的技术能力和更加优质的服务质量,维护与客户的良好合作关系;第二,努力开拓更多业务区块,以规避因开采计划减少所带来的风险,例如公司在川渝地区以及陕蒙地区的两个重点项目,短期规划已至 2020 年,长期规划将到 2030 年,规划期内将持续为公司贡献稳定的收入与现金流;三是保持一定数量的油井比例,对冲天然气需求放缓的风险。</p>
八、税收优惠政策变化的风险	<p>公司所处行业属于节能技术服务行业,系国家重点支持的战略性新兴产业之一,长期受国家的鼓励和扶持。根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号)及《国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业、营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)的相关规定,公司从事合同能源管理业务的技术服务费收入,现暂免征收增值税;符合条件的合同能源管理项目自取得第一笔收入起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。</p> <p>综上述税收优惠政策期满后,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,公司如在税收减免期内未符合税收减免申报的条件,公司将面临在相应年度内无法享受税收优惠政策或税收优惠减少的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏辰午节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU CHENWU ENERGY CONSERVATION TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	辰午节能
证券代码	832739
法定代表人	林资博
办公地址	江苏省靖江市国贸中心9楼B座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨乐
职务	董事会秘书
电话	0523-89153605
传真	0523-89153610
电子邮箱	yangle@jschenwu.com
公司网址	http://www.jschenwu.com/
联系地址及邮政编码	江苏省靖江市国贸中心9楼B座 邮编:214500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年11月10日
挂牌时间	2015年7月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	B 采矿业-11 开采辅助活动-112 石油和天然气开采辅助活动
主要产品与服务项目	网电改造合同能源管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,825,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	张文景、刘珺珺、林资博、张殷

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	91321200585556150Q	否
注册地址	靖江市国贸商务中心 9 楼 B 座	否
注册资本	40,825,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郦云斌、谭冬香
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦 15 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	274,866,917.89	168,319,633.28	63.30%
毛利率%	30.47%	30.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,092,477.15	12,768,628.71	127.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,789,562.44	10,488,867.28	174.48%
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）	19.06%	9.40%	-
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）	18.87%	7.72%	-
基本每股收益	0.71	0.31	129.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	445,972,405.43	326,119,937.38	36.75%
负债总计	277,183,264.82	176,274,042.76	57.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,309,207.20	142,218,855.05	13.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.95	3.48	13.51%
资产负债率%（母公司）	61.42%	52.46%	-
资产负债率%（合并）	62.15%	54.05%	-
流动比率	0.9896	1.0280	-
利息保障倍数	3.90	2.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,036,199.99	38,981,989.94	-66.56%
应收账款周转率	308.00%	189.00%	-
存货周转率	64.6725	58.9513	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.75%	31.98%	-
营业收入增长率%	63.30%	45.99%	-
净利润增长率%	164.99%	102.38%	-

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	40,825,000	40,825,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入非经常性损益的政府补助	403,980.00
其他营业外收入和支出	-93.72
非经常性损益合计	403,886.28
所得税影响数	100,971.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	302,914.71

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 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	89,392,873.35			
应收账款融资		12,000,000.00		
应收账款		77,392,873.35		
应付票据及应付账款	76,332,902.23			

应付票据		7,352,809.30		
应付账款		68,980,092.93		
资产减值损失	7,173,767.89			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,173,767.89		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、业务模式：辰午节能的主营业务是以合同能源管理模式为油气田开采工程项目提供钻机网电改造节能服务。公司与用能单位签订网电节能改造合同，负责用能测算、节能勘探、项目设计、电网协调、设备调拨、安装调试、运营维护等环节，为客户制定适用于不同地域和井位环境的钻机网电改造节能方案并提供配套的综合节能服务。除主营业务，公司还利用存量线路的资产优势开展配售电业务，油气田开采工程项目有一定的周期性，公司将在规划期内持续为油田后续生产工艺和生活用电供应电能。

2、解决的问题以及创造的价值：客户所用的石油钻机由于额定负载较大，加上地下工作环境复杂，使用网电工作时会因为载荷的瞬间变化而产生不规则的谐波，若不经特殊处理，会对电力线路和钻机本身造成极大的伤害，所以之前都是采用传统柴油发电驱动。但柴油发电存在高成本、高污染、大噪音等缺点，不符合当下提倡“节能环保”的大形势。公司的商业模式则完美解决了谐波治理以及从国网高压线路到工作区域的架线问题，扫清了石油钻机使用电能工作的两大障碍，用清洁高效的电能替代了柴油发电，带来了节能、降噪、减排的经济效益和社会效益。

3、上下游：公司的主要客户是中石油、中石化两大石油公司集团下属分公司或关联油气勘探公司、钻井工程技术服务公司；主要供应商为国家电网。采用网电替代柴油发电，协助国家电网完成电能替代任务并提高收入；减少柴油的使用，降低噪音及废气排放污染，这一举措高度契合国家“节能减排、改善环境”的宏观政策；对客户而言，公司提供整套解决方案和服务，帮他们节省了线路架设、设备购置等前期投入，降低了用电及人工成本，工作环境也得到极大的改善，最终实现了客户、政府、社会和公司的多方共赢。多年以来，公司与中石油、中石化、国家电网建立了良好的合作关系，依靠精良稳定的设备、高效优质的服务、可观的节能效益以及显著的社会效益，得到了客户和市场的高度认可。

4、收入方式：在钻探阶段，公司按照约定的节能效益分成比例，将上缴电力局的电费和因公司介入带来的节能量换算成技术服务费与客户进行结算，收回投资并获得利润回报；而到了后续工艺阶段，主要是已架线区域的配售电业务收入，公司为已架设线路区域后续生产工艺和生活用电提供电能供应，在国家电网电价的基础上每度电收取一定金额的差价。

5、优势：辰午节能是业内极少数专业从事钻机节能改造的优质服务商之一，近年来以提升服务水平这一目标为导向，精益求精，服务水平较高，业内口碑良好；公司当前业务已覆盖全国范围，在业务推广层面上占据了先机，而且能有效应对地域差异给业务开展带来的影响，未来拓展空间巨大；在积累了大量项目经验以及深刻了解市场、客户需求之后，未来公司将利用在行业中的影响力和成功经验，努力成为行业代言人和行业标准制定者；作为一家拥有自主知识产权和开放式研发体系的高新技术企业，公司在核心技术“谐波治理”方面拥有强大的技术优势，目前已有 23 项知识产权，其中 2 项发明专利，1 项独占专利，5 项实用新型专利，4 项行业经营许可资质，系目前行业专业技术领先的公司。

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

具体变化情况说明：

-

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年,在董事会的部署下,公司主要落实了如下诸项工作:

1、业务布局上:当前公司的业务范围几乎已覆盖了国内所有的油气开采区域,为未来全国范围拓展打下了坚实的基础。2019年的业务布局重点主要是在服务好现有客户的基础上建设大型区域性项目以及提升市场份额。报告期内公司新增设备21台,设备总数达到了89台;川渝地区、陕蒙地区两个公司重点建设区域项目,短期规划已至2020年,长期规划将到2030年,除了网电节能改造服务,公司将利用存量线路资产的优势,在两个区域开展配售电业务,在规划期内持续为公司带来稳定的收入及现金流,促进公司实现油田节能服务专家和新型配售电企业的双重定位。2019年全年公司收入2.75亿元、服务井位数282口、总电量2.79亿度,单日最高电量达到120万度,所有数据均取得新高。

2、稳步推行服务体系建设:2019年公司推行全流程服务体系进程取得了不错的成效,从勘察井位、线路架设、设备安装、设备巡查、完井报告建立了全业务流程服务标准体系,落实现场经理的管理责任,让职责更加明晰,加上区域技术总监的技术支持,团队的整体服务质量得到了极大的提升,加上服务内容和水准深度契合客户需求,增加了客户粘性和美誉度,带来了业务的快速增长。

3、通过自主及合作研发增强技术实力:2019年,公司在保持原有设备生产工艺持续改进的同时通过建立开放式研发体系增强技术实力。公司在杭州成立研发中心,研发先进电力传动技术、多能互补能源综合应用技术及远距离传输技术等。同年,自主研发的新一代变频传动系统已经进入测试阶段。

4、进一步完善全面预算制度:随着公司业务量和客户数的不断增长,对各项资源的合理配置提出了更高的要求。2019年公司进一步完善全面预算制度:年初制定年度业务目标和年度预算,层层分解至各个项目部,责任更加清晰;项目自立项至结束,各项费用的支出严格按照预算标准执行,特殊情况需提前跟公司报备。2020年未来预算执行情况将纳入绩效考核体系。

2020年,受地缘政治局势紧张、贸易的不确定性、气候变化以及新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)全球爆发等因素影响,全球经济面临下行风险;全球石油市场供需保持宽松,国际油价低位运行,并存在进一步下行的可能性。受此影响,国内三桶油纷纷对2020年资本开支做出了动态调整,在资本开支

上保证天然气的投资同时将原油投资比重向中下游倾斜,并开启“降本增效”经营策略。面对新形势,公司将践行“技术发展、高效运营”战略,积极加快推进直流技术升级、交流变频技术落地等核心技术的研发,并将通过全面提升管理体系和运营能力的举措,提高现场服务效率,降低设备、现场、职能部门等成本费用,以夯实发展基础,应对行业变化。

本公司提醒投资者:上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,投资者应对此保持足够的风险意识,并应理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(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	49,593,921.29	11.12%	40,177,718.79	12.32%	23.44%
应收票据					
应收账款	97,092,006.69	21.77%	77,392,873.35	23.73%	25.45%
存货	3,442,382.69	0.77%	2,467,900.52	0.76%	39.49%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	165,066,901.33	37.01%	135,584,928.82	41.58%	21.74%
在建工程	1,911,893.83	0.43%	1,423,759.37	0.44%	34.28%
短期借款	147,700,000.00	33.12%	56,825,000.00	17.42%	159.92%
长期借款					
应付账款	65,562,163.81	14.70%	68,980,092.93	21.15%	-4.95%
应收账款融资	44,050,081.54	9.88%	12,000,000.00	3.68%	267.08%
预付款项	21,691,229.08	4.86%	13,044,702.36	4.00%	66.28%
其他应收款	11,586,805.34	2.60%	6,566,085.38	2.01%	76.46%
一年内到期的非流动负债	23,482,284.08	5.27%	26,593,338.04	8.15%	-11.70%
长期应付款	28,539,295.54	6.40%	10,848,303.35	3.33%	163.08%
盈余公积	7,109,930.48	1.59%	3,996,660.69	1.23%	77.90%
未分配利润	42,455,186.84	9.52%	26,478,104.48	8.12%	60.34%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金变动：货币资金比本期期初增加941.62万元,上升23.44%。主要原因是银行存款比本期期初增加1,127.82万元,公司加大应收账款回收工作力度,11-12月份共计收款8,716.83万元,使得银行存款增加。

2、应收账款变动：应收账款比本期期初增加1,969.91万元,上升25.45%。主要原因是母公司应收账款比本期期初增加1,889.21万元,母公司本报告期内营业收入比上年同期有大幅提升,由于账期的原因使得应收账款有所上升,但上升比例远低于营业收入的上升比例。

3、存货变动：存货比本期期初增加97.45万元,上升39.49%。主要原因为本报告期内母公司原材料比上年同期新增91.84万元,本报告期内母公司项目及设备增加,新增的备品备件。

4、应收账款融资：应收账款融资比本期期初增加3205.01万元，上升267.08%。主要原因是母公司回款中承兑汇票比例增加，应收票据比本期期初增加3205.01万元。

5、预付账款变动：预付账款比本期期初增加864.65万元，上升66.28%。主要原因为母公司增加预付各项目电费341.86万元，增加预付各项目架线费501.16万元。

6、其他应收款变动：其他应收款比本期期初增加502.07万元，上升76.46%。主要原因为母公司新增投标保证金141.40万元，新增售后回租保证金250.00万元，新增各项目部员工备用金102.20万元。

7、固定资产变动：固定资产比本期期初增加2,948.20万元，上升21.74%。主要原因：（1）新增固定资产原值5,147.00万元，其中母公司新增机器设备4,867.45万元，新增输变电路176.19万元，新增交通工具74.00万元，子公司浙江辰午节能科技有限公司新增固定资产30.35万元。（2）、新增折旧2,198.80万元。两项抵减后导致固定资产增加。

8、在建工程变动：在建工程比本期期初增加48.81万元，上升34.28%。本期期初的在建工程在本报告期已全部完工入库，至本报告期末在建工程为191.19万元。

9、应付账款变动：应付账款比本期期初减少341.79万元，下降4.95%，基本持平。

10、短期借款变动：本报告期内新增短期借款9,087.50万元，新增159.92%，主要原因：（1）、增加上海浦东发展银行靖江支行的贷款6197.50万元，其中2000.00万元由一年内到期的长期负债转入，4197.50万元为新增贷款；（2）、增加昆仑银行新疆乌鲁木齐分行的贷款2890.00万元，为商业承兑汇票抵押贷款。

11、一年内到期的长期负债变动：一年内到期的长期负债比本期期初减少311.11万元，下降11.70%。本会计期末，一年内到期的长期负债为2348.23万元，为一年内应付的融资租赁款。

12、长期应付款变动：长期应付款比本期期初增加1769.10万元，上升163.08%，主要原因：（1）本期与中关村科技租赁有限公司签订合同号为KJZLA2019-290的融资租赁合同，金额为1077.87万元；（2）本报告期与君创国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，金额为3448.81万元；（3）本期各合同项下共计还款1080.61万元；（4）转入一年内到期的非流动负债为2348.23万元；（5）本期期末长期应付余额为2861.49万元，扣减未确认融资费用7.56万元。

13、盈余公积变动：盈余公积比本期期初增加 311.33 万元，上升 77.90%。本报告期内母公司净利润3113.27万元，计提10%的盈余公积为311.33万元，子公司报告期内亏损，未计提盈余公积。

14、未分配利润变动：未分配利润比本期期初增加1,597.71万元，上升60.34%。主要原因为本报告期归属于母公司的净利润为2909.25万元，扣除10%的盈余公积311.33万元，扣除本报告期内权益分派1000.21万元。

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	金额	占营业收入的比重%	

		重%			
营业收入	274,866,917.89	-	168,319,633.28	-	63.30%
营业成本	191,116,493.52	69.53%	116,300,485.89	69.10%	64.33%
毛利率	30.47%		30.90%	-	-
销售费用	14,930,089.09	5.43%	10,232,478.98	6.08%	45.91%
管理费用	16,716,369.05	6.08%	10,590,187.75	6.29%	57.85%
研发费用	8,206,407.96	2.99%	7,657,114.11	4.55%	7.17%
财务费用	11,787,365.75	4.29%	8,426,450.09	5.01%	39.89%
信用减值损失	-776,931.67	-0.28%			100.00%
资产减值损失	-		-7,173,767.89	-4.26%	-100.00%
其他收益	403,980.00	0.15%	3,750,500.00	2.23%	-89.23%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	31,650,661.39	11.51%	11,634,134.01	6.91%	172.05%
营业外收入	0.20	0.00%	25,700.00	0.02%	-100.00%
营业外支出	93.92	0.00%	736,518.10	0.44%	-99.99%
净利润	28,945,370.99	10.53%	10,923,261.93	6.49%	164.99%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动：报告期内营业收入比上年同期增加 10654.73 万元，上升 63.30%。主要原因：（1）公司管理层积极开拓市场，母公司服务客户数量增加、业务量上升；（2）母公司服务设备增加，由本期期初的 68 套增至报告期末的 88 套，业务量上升导致营业收入增加。
- 2、营业成本变动：报告期内营业成本比上年同期增加 7481.60 万元，上升 64.33%。主要原因为母公司业务量增加，收入增加导致电费成本、架线费成本等成本费用项目同比增加。
- 3、销售费用变动：报告期内销售费用比上年同期增加 469.76 万元，上升 45.91%。主要原因有：（1）母公司由于业务量增加、设备增加导致运费增加 401.15 万元；（2）母公司为了开拓业务及加快回款支付第三方公司服务费 145.24 万元；（3）由于加强费用管控，差旅费减少 86.72 万元。
- 4、管理费用变动：报告期内管理费用比上年同期增加 612.62 万元，上升 57.85%。主要原因有：（1）公司引进高级管理人才，工资及保险比上年同期增加 103.28 万元；（2）为提高员工的积极性，奖金比上年同期增加 101.64 万元；（3）为提高员工的业务水平及管理水平，职工教育经费比上年同期增加 48.01 万元；（4）招待费比上年同期增加 21.02 万元；（5）中介费比上年同期增加 199.96 万元，主要为母公司中介费比上年同期增加 123.40 万元，子公司大唐电信节能服务有限公司增加律师费 30.00 万元，子公司浙江辰午节能科技有限公司发生咨询服务费 44.99 万元；（6）母公司差旅费比上年同期增加 93.53 万元；（7）子公司发生办公室租赁费及装修费 25.78 万元。
- 5、财务费用变动：报告期内财务费用比上年同期增加 336.09 万元，上升 39.89%。主要原因有：（1）母公司在上海浦东发展银行的授信额度与上年同期增加 4200 万元，利息增加 192.29 万元；（2）母公司收取的承兑汇票增加，贴现利息增加 46.24 万元；（3）母公司收取客户中国石油集团渤海钻探工程有限公司库尔勒分公司的款项时发生的现金折扣减少 56.70 万元；（4）融资租赁利息支出增加 88.66

万元；（5）母公司支付供应商鄂尔多斯伊克昭电力工程有限责任公司延迟付款利息 41.22 万元；（6）母公司融资租赁服务费增加 26.23 万元。

6、信用减值损失、资产减值损失：报告期内减值损失比上年同期减少 639.68 万元，主要原因有：（1）由于应收账款增加，信用减值损失比上年同期增加 186.84 万元（上年同期列于资产减值损失）；（2）上年同期子公司大唐电信节能服务有限公司发生“成都玉龙化工燃煤锅炉节能改造”项目由于政府停用项目中止，计提资产减值准备 826.52 万元。

7、其他收益变动：报告期内其他收益比上年同期减少 334.65 万元，下降 89.23%。主要原因有：（1）上年同期子公司大唐电信节能科技有限公司“苏州 LED 照明合同能源管理服务二标段”项目取得政府补贴 344 万元；（2）母公司取得各项补贴研发费用奖励资金 10.00 万元，取得靖江市科技补贴 30.00 万元，取得靖江市场监督管理局知识产权专项资金 0.40 万元。上年同期取得取得研发费用奖励资金 15.55 万元，双创计划项目资助资金 12 万元，靖江财政局商务发展专项资金预算款 3.50 万元，母公司取得的各项政府补贴与上年同期相比增加 9.35 万元。

8、营业利润变动：报告期内营业利润比上年同期增加 2001.65 万元。上升 172.65%。主要原因有：营业收入比上年同期增加 10654.73 万元，营业成本比上年同期增加 7481.60 万元，销售费用比上年同期增加 469.76 万元，管理费用比上年同期增加 612.62 万元，研发费用比上年同期增加 54.93 万元，财务费用比上年同期增加 336.09 万元，其他收益比上年同期减少 334.65 万元，减值损失比上年同期增加 639.68 万元，尽管由于各项成本费用都有所增加，但由于营业收入大幅增加，导致营业利润上升。

9、所得税费用变动：报告期内所得税费用比上年同期增加 270.51 万元，主要原因为收入增加导致利润总额增加所致。

10、净利润变动：以上因素综合影响报告期内净利润较上年增加 1802.21 万元。

(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	274,866,917.89	168,124,712.87	63.49%
其他业务收入	-	194,920.41	-100.00%
主营业务成本	191,116,493.52	116,294,678.52	64.33%
其他业务成本	-	5,807.37	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理服务	192,891,130.35	70.17%	135,024,970.82	80.22%	42.86%
销售电费	71,842,469.57	26.14%	32,408,832.96	19.25%	121.68%
设备安装服务	3,731,110.00	1.36%	690,909.09	0.41%	440.03%
租赁服务	6,402,207.97	2.33%	194,920.41	0.12%	3,184.52%

合计	274,866,917.89	100.00%	168,319,633.28	100.00%	63.30%
----	----------------	---------	----------------	---------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，母公司业务量上升，主营业务收入比上年同期增加 10654.73 万元，其中：合同能源管理收入比上年同期增加 5786.62 万元，电费收入比上年同期增加 3943.36 万元，设备安装收入比上年同期增加 304.02 万元，租赁收入比上年同期增加 640.22 万元，主要为中石化华东石油工程有限公司及江苏分公司比上年同期增加 4058.46 万元，中石化中原塔里木分公司比上年同期增加 1386.96 万元，中石化江汉石油工程有限公司钻井一公司比上年同期增加 1041.00 万元，中国石油集团渤海钻探工程有限公司库尔勒分公司比上年同期增加 1590.05 万元，中石化胜利工程有限公司塔里木分公司比上年同期增加 611.64 万元，中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司 1386.95 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	中石化华东石油工程有限公司	57,182,784.59	20.80%	否
2	中国石油集团渤海钻探工程有限公司库尔勒分公司	30,505,507.81	11.10%	否
3	中石化华北石油工程有限公司	25,022,003.41	9.10%	否
4	中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	23,019,868.60	8.37%	否
5	重庆越创石油钻采工程有限公司	17,339,690.10	6.31%	否
合计		153,069,854.51	55.69%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网重庆综合能源服务有限公司	21,419,687.20	9.96%	否
2	新疆阿克苏供电公司(库车)	13,981,444.76	6.50%	否
3	无锡中科电气设备有限公司	13,253,972.47	6.16%	否
4	内蒙古鄂尔多斯电业局	8,988,227.41	4.18%	否
5	新疆巴州供电公司	7,339,737.91	3.41%	否
合计		64,983,069.75	30.21%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,036,199.99	38,981,989.94	-66.56%
投资活动产生的现金流量净额	-55,265,074.39	-20,300,966.55	-172.23%
筹资活动产生的现金流量净额	51,720,748.40	6,731,971.14	668.29%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额变动：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2594.58 万元，下降 66.56%。主要原因有：（1）销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 6381.07 万元，母公司在报告期内业务量大幅提升，全年收款金额与上年同期相比有大幅增加；（2）收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 1046.97 万元，分别为收回电费押金比上年同期减少 327.86 万元，补贴收入比上年同期减少 336.52 万元，收回投标保证金及其他往来款比上年同期减少 384.08 万元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 6194.07 万元，本报告期内母公司业务量比上年同期增加，对应的电费、架线费等各项成本费用也相应增加，支付的购买商品、接受劳务支付的现金也相应增加；（4）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 373.36 万元，为工资、奖金、教育经费比上年同期增加所致；（5）支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 1310.76 万元，分别为付现的费用与往来比上年同期增加 1485.82 万元，支付的电费押金比上年同期减少 209.80 万元。以上原因致经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动：投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 3496.41 万元，下降 172.23%。主要原因有：（1）本报告期内母公司新增设备 20 套，同时支付部份上年度的固定资产采购款导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年增加 2840.41 万元；（2）上年同期收到固定资产处置款 656.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动：筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 4498.88 万元，上升 668.29%。主要原因：（1）本报告期内向上海浦东发展银行新增贷款及融资租赁机构新增借款 5995.87 万元；（2）本报告期内向股东权益分派 1000.21 万元；（3）本报告期内支付利息比上年同期增加 341.27；（4）本报告期内支付融资租赁押金及手续费比上年同期增加 155.50 万元。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2016 年 5 月 9 日，公司以现金 4000 万元购买大唐电信科技股份有限公司全资子公司大唐电信（南京）节能信息技术有限公司 80%股权，使其成为公司的控股子公司，公司于 2017 年 10 月将注册地由南京迁至北京，并更名为大唐电信节能服务有限公司。该子公司主要以合同能源管理模式从事路灯、污水及工业锅炉的改造。截至 2018 年 12 月 31 日，该子公司总资产 6,596.03 万元，股东权益 3,493.81 万元。2018 年实现营业收入 775.72 万元，净利润-869.37 万元，亏损的主要原因为对“成都玉龙化工燃煤锅炉节能改造”项目确认资产减值准备，基于成都市政府及政府相关部门的文件（包括但不限于成气办【2016】16 号“成都市大气污染防治工作小组办公室关于印发《成都市今冬明春大气污染防治行动方案》的通知”、成淘汰落后办【2017】3 号“成都市淘汰落后产能工作协调小组办公室关于分解下达 2017 年第一批燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造名单的通知”、青府督查【2017】10 号“关于印发成都市青白江区燃煤锅炉大气污染物排放综合整治工作的通知”）及辰午公司与成都玉龙化工公司双方针对该问题的往来沟通函，确认燃煤锅炉节能改造合同能源管理项目客观上已无法履行。

2、重庆辰午售电有限公司由江苏辰午节能科技股份有限公司于2017年5月9日设立，注册资本2000万元，股权投资比例100%，社会统一信用代码91500112MA5UG0U52Y。截至2019年12月31日，该公司尚未正式经营。

3、浙江辰午节能科技有限公司由江苏辰午节能科技股份有限公司于2019年6月12日设立，注册资本1000万元，股权投资比例100%，社会统一信用代码91330109MA2GNOJ60T。截至2019年12月31日未产生营业收入。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则，执行新金融工具准则对本公司合并财务报表影响如下：

2018年12月31日（变更前）		2019年1月1日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据	12,000,000.00	应收款项融资	12,000,000.00

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。故于2019年1月1日，本公司将应收银行承兑汇票余额12,000,000.00元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，其公允价值与原账面价值接近，故未调整期初留存收益。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本企业已根据其要求按照一般企业会计财务报表格式编制财务报表。

本公司合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018年12月31日（变更前）		2019年1月1日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	89,392,873.35	应收款项融资	12,000,000.00
		应收账款	77,392,873.35
应付票据及应付账款	76,332,902.23	应付票据	7,352,809.30
		应付账款	68,980,092.93
资产减值损失	7,173,767.89	资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,173,767.89

三、 持续经营评价

- 报告期内：1、公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的自主经营的能力；
- 2、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；
- 3、主要财务、业务等经营指标健康；
- 4、经营管理层、核心技术人员队伍稳定;内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好；
- 5、客户粘性高,供应商供应能力充足。

因此,公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、营运资金紧张的风险

公司从事合同能源管理服务,业务模式特点为投资驱动型,前期需投入大量资金,用于设备购买和电力线路架设。随着天然气市场需求的不断扩大,公司业务也随着天然气开采量的增加而持续增长,设备购买和电力线路架设等前期投入也将加大,对资金投入提出了更高要求。倘若未能有效增加公司营运资金并降低应收账款数额,营运资金紧张的风险将大为提高。

应对措施：由于国务院针对民营企业账款问题发表了指导性意见,客户大力配合,应收账款数额降低,回款情况已经大大改善;公司利用新三板公众公司的条件,积极打通多种融资渠道,通过银行借款、股权融资、融资租赁等方式补充营运资金;此外,公司建设大型区域性项目的业务布局已初具规模,由于项目整体周期较长,未来将为公司贡献稳定的收入及现金流,公司可利用合同能源管理模式的稳定性开展资产证券化、银行保理等业务的谈判,获取投资方的资金支持。

2、关联交易的风险

报告期内,公司的关联交易主要为与龙源电力开展设备的技改升级、购买和销售;购买原材料、委托加工生产。2015年3月以前,公司网电改造设备主要采购自龙源电力。2015年3月,龙源电力将网电改造设备生产技术和相关研发人员转移至公司。目前,公司主要设备的生产模式为:自行提供设备相

关原材料、核心技术、图纸、规格参数等要素，同时委托龙源电力生产加工。委托加工费则以成本加成原则定价。未来，随着公司业务规模的持续扩大，需委托加工的设备数量必然大增，或可导致公司与龙源电力关于委托加工的关联交易金额增长。虽然公司现已通过建立关联交易管理制度，规范关联交易的定价和决策程序，同时，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》，但未来依然存在关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险。

应对措施：一方面，公司制定严格的关联交易管理制度，规范交易内容及过程，每年的年度股东大会对前一年的关联交易进行确认，对新一年关联交易进行预估，对偶发性的关联交易进行及时披露与确认，规避关联方利用关联交易损害公司或中小股东利益的风险；另一方面，为满足业务高速增长对设备的极大需求，报告期内，公司从非关联方供应商无锡中科电气设备有限公司采购了数台新设备。

3、公司股权较为分散的风险

截至报告期末，公司前五大股东分别直接持有公司 32.65%、14.70%、10.67%、9.84%、9.80%的股权，股权较为分散。公司股东张文景、张燕、刘珺珺、林资博、张汝建和张殷于 2015 年 2 月 6 日签订一致行动协议，组成一致行动人，6 人合计直接持有公司 64.64%的股权，为公司的共同实际控制人。2019 年 4 月 8 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动报告书》（公告编号：2019-008、2019-009）。此次权益变动之后，张汝建、张燕不再持有公司股份，亦不再是公司共同实际控制人。目前，张文景、刘珺珺、林资博、张殷合计持有公司 58.04%，公司股权结构较为分散，若一致行动协议解除，届时，若发生股东增持或外部股东进入等情况，或可导致公司实际控制权的变更，会对公司团队管理核生产经营的稳定性产生直接影响。

应对措施：目前公司正积极协商签署一致行动人补充协议，从而稳固实际控制权，确保公司的管理团队和生产经营的稳定性。

4、管理风险和内部控制风险

报告期内，公司业务量和服务项目量保持稳定，预计未来将有较快的增长。公司业务范围将在地域上和行业领域上不断延伸扩张。公司业务的迅速发展对公司的管理能力、技术研发能力、人才实力、资金实力等都提出了更高的要求。公司现虽已建立成熟的项目运营管理机制及内部管理模式，是国内从事网电改造节能服务行业中优质的服务商，拥有高素质的管理团队和服务人员，但如果公司的管理水平不能达到业内服务升级的要求，人员招聘及培养不能适应快速扩张的相关要求，公司的业务发展将受到影响。

应对措施：一方面提供培训机会，努力激发现有团队成员兑现潜力提升表现，另一方面，公司和川渝、陕西地区的石油相关专业院校建立校企合作关系，通过“管培生计划”分批招募有潜力的优质大学生，制定详细的方案并重点培养，旨在打造一支高绩效的团队；同时，积极打造企业文化，营造相互学习相互信任的工作环境，进一步提升公司团队的凝聚力和战斗力。现场员工除了持续学习外，还会积极参加中石油中石化组织的针对承包商的各项专业培训，包括 HSE、硫化氢防护等专业培训，提高现场作业人员的安全环境意识；特种作业人员均参加了安监局的特种作业培训考试，做到了现场所有作业人员

持证上岗,使作业人员的安全操作意识和技能都得到了提升。

5、市场竞争加剧的风险

公司是从事网电改造合同能源管理服务较早的专业技术服务公司,是该领域的市场开拓者之一。目前,公司已在中石油、中石化等大型国有集团及下属机构中树立了良好的市场形象和品牌知名度,市场地位较为突出。随着国家出台多项针对售电侧改革、节能环保、现代服务业的扶持政策,加大相关补贴,可以预见,竞争者将日益涌现。若公司不能在服务水平、资金、技术、人才和运营管理中保持市场优势地位,不断满足市场需求,公司或无法巩固市场优势地位,对后续业务发展带来不利影响。

应对措施:在业务拓展方面,一是紧密贴近现有客户,携手与共,开辟新市场;二是积极开拓因钻井技术迭代升级而带来的具备开采价值的新兴业务区块,加快实现业务区域裂变。在服务体系建设方面,公司稳步推行全流程服务标准体系,提升整体服务水准,在深度契合客户需求的基础上,显著增加了客户粘性。在资金支持方面,由于国务院针对民营企业账款问题发表了指导性意见,客户大力配合,公司回款情况大大改善,再辅以股权融资、银行授信、融资租赁等融资行为,为公司快速发展奠定资金保障。在技术创新和人才引进方面,公司积极引进相关人才,搜集市场、客户的反馈,分析研究后改进设备缺陷,提高设备稳定性与先进性,同时继续加大对谐波治理技术的研发投入,加强与专业院校合作,在专业技术上有所突破、专利数量创新高。在培训方面,公司形成定期培训、持续学习的制度,打造学习型组织;同时针对不同岗位和不同职责,在公司内外部开展培训,参加中石油、中石化组织的针对承包商的各项专业培训,以提高从业人员的整体素质,增强公司整体战斗力。

6、油价波动的风险

公司目前主要为中石油、中石化集团下属石油工程公司和钻井勘探公司,提供钻井网电改造节能服务。钻井工程数量与公司业务量紧密相关。尽管国家出于能源战略安全考量,会保证一定比例的国内产能,但我国油气勘探、开发的投资规模仍受油价波动影响,钻井工程勘探、服务的需求也随之变化。若石油价格上升,中石油、中石化对石油开采的投资加大,将带来钻井工程数量的增加,反之则减少。因此,油价的波动可能带来公司经营业绩的变化。但近年来,国际石油行情波动较大,若未来油价持续走低,市场低迷,将导致业主单位削减开采计划,压缩投资。此种情况将引发公司对应项目数量减少或单价降低等后果,最终影响公司营收。此外,公司业务收入主要来源于油电差价,若国际油价长期低迷,油电差价减小,将对公司毛利率产生影响。

应对措施:依托国家发改委建立油价调控风险准备金、设定成品油价格调控“地板价”40美元等相关油价保底政策,业主的生产积极性得到了一定的保障。站在公司的角度,一是以优质的服务,维护与客户的良好合作关系,增加客户黏性;二是积极开辟新业务领域,加大气井在公司主营业务中的占比。报告期内,气井占公司主营业务比重达70%。三是不断“降本增效”,通过持续研发提升设备效率、降低设备成本,通过强化管理降低现场及职能部门成本、费用。

7、天然气需求放缓的风险

“十三五”期间,国内天然气产量持续增加,进口能力亦不断增加。《中国天然气发展报告(2016)》白皮书称,预计到2030年,中国天然气供应能力达6000亿立方米以上。2018年09月05日,国务院发

布《国务院关于促进天然气协调稳定发展的若干意见》，文件中明确指出要加大国内天然气勘探开发力度，力争到 2020 年底前国内天然气产量达到 2000 亿立方米以上。为提高供应能力，未来天然气开采量将持续大幅增长，网电节能改造服务的需求也将会持续增大。从 2016 年开始，公司便着手布局气井的开采节能。随着煤改气政策的推行，天然气开采业务井喷，公司业绩全面复苏。一旦国家能源政策发生重大调整，放缓天然气需求，将对公司未来业务发展发生不利影响。

应对措施：第一，积极加强技术更新及人才储备，精益求精，修炼好内功，以更加专业的技术能力和更加优质的服务质量，维护与客户的良好合作关系；第二，努力开拓更多业务区块，以规避因开采计划减少所带来的风险，例如公司在川渝地区以及陕蒙地区的两个重点项目，短期规划已至 2020 年，长期规划将到 2030 年，规划期内将持续为公司贡献稳定的收入与现金流；三是保持一定数量的油井比例，对冲天然气需求放缓的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	6,053,263.14
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	165,000,000.00	

注：2019年3月4日公司第一届董事会第十九次会议、2019年3月22日公司2018年年度股东大会，审议通过了《预计2019年日常性关联交易的议案》，公司预计在2019年度与靖江龙源电力滤波设备有限公司交易内容为购买原材料、委托加工生产、场地房屋租赁，预计发生金额10,000,000.00元；关联方为公司申请贷款或银行授信提供担保及关联方为公司融资租赁提供单方或多方无偿担保，预计发生金额165,000,000.00元，本报告期内实际未有发生。

（二）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
林资博及张文景	公司与君创国际融资租赁有限公司以售后	30,000,000.00	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年9月10日

	回租方式开展融资租赁合作，交易标的是公司名下机器设备。				
--	-----------------------------	--	--	--	--

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：

公司与关联方的业务已进行开票结算,款项已支付,本次偶发性关联交易符合公司和全体股东的利益,对公司业务发展有积极作用,不会对公司正常经营产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年6月3日	2019年6月5日	浙江辰午节能科技有限公司	全资子公司	公司自有资金	10,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年6月3日公司以自有资金1000万元成立全资子公司：浙江辰午节能科技有限公司。公司经营范围为节能材料的研究、开发、涉及、制造、销售；合同能源管理；电力线路工程施工；节能装备的安装、租赁和技术服务；电力销售；承装、修、试。本次对外投资设立全资子公司不存在影响公司正常经营的情形,将进一步提高公司综合竞争力,对公司持续稳定发展起到一定的积极作用。

(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	2015年4月2日	-	挂牌	避免利益冲突	实际控制人出具《关于避免与江苏辰午节能科技股份有限公司同业竞争及利益冲突的承诺函》	正在履行中
公司	2015年4月2日	-	挂牌	资金占用承诺	公司出具《股东关于资金占用等事项的承诺书》	正在履行中

董监高	2015年4月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015年4月2日	-	挂牌	规范关联交易	董监高出具《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2015年4月2日,张文景、张燕、刘珺珺、张殷、林资博、张汝建,公司持股5%以上的股东崔晓江、杜宝龙已分别作出《关于避免与江苏辰午节能科技股份有限公司同业竞争及利益冲突的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

2、公司全体发起人股东已出具《股东关于资金占用等事项的承诺书》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

3、公司董事、监事及高级管理人员于2015年4月2日向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

4、公司董事、监事及高级管理人员于2015年4月2日向公司出具了《关于规范关联交易的承诺书》。截止目前,该承诺事项正在履行,未有违背。

(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
应收账款		质押	0	0.00%	银行借款
商业承兑汇票		质押	28,900,000.00	6.48%	银行借款
固定资产		抵押	114,228,427.4	25.61%	融资租赁
总计	-	-	143,128,427.4	32.09%	-

注：

1、公司于2017年12月6日召开第一届董事会第十五次会议,于2017年12月25日召开2017年度第二次临时股东大会审议通过《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行申请总额不超过1亿元的综合授信且由公司法定代表人林资博对该授信提供个人担保的议案》,同意公司向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行申请总额不超过1亿元的综合授信,公司以应收账款(包括已发生和将发生的)作为质押,同时由时任公司总经理林资博先生对该授信提供个人担保;公司于2019年3月4日召开第一届董事会第十九次会议,于2019年3月22日召开2019年度第一次临时股东大会审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》,同意公司向上海浦东发展银行股份有限公司

泰州分行申请授信额度不超过 120,000,000.00 元,公司以应收账款(包括已发生和将发生的)作为质押,该授信计划由公司关联方林资博提供担保。

2、公司以 2,890.00 万元的商业承兑汇票为质押,向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行取得借款 2,890.00 万元。

3、(1)辰午公司向中关村科技租赁有限公司借款(合同编号:KJZLA2018-196),以账面原值为 56,788,421.13 元的固定资产-滤波补偿装置作抵押,并由靖江龙源电力滤波设备有限公司、林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。(2)辰午公司向中关村科技租赁有限公司借款(合同编号:KJZLA2019-290),以账面原值为 25,759,957.97 元的固定资产-滤波箱变作抵押,并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。(3)辰午公司向君创国际融资租赁有限公司借款(合同编号:L190561),以账面原值为 31,680,048.30 元的固定资产-滤波箱变作抵押,并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。

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	25,892,500	63.42%	-4,968,750	20,923,750	51.25%
	其中:控股股东、实际控制人	14,775,000	36.19%	-4,343,750	10,431,250	25.55%
	董事、监事、高管	4,977,500	12.19%	1,656,250	6,633,750	16.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,932,500	36.58%	4,968,750	19,901,250	48.75%
	其中:控股股东、实际控制人	8,295,000	20.32%	4,968,750	13,263,750	32.49%
	董事、监事、高管	14,932,500	36.58%	4,968,750	19,901,250	48.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,825,000	-	0	40,825,000	-
普通股股东人数		16				

2019年4月8日,公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动报告书》(公告编号:2019-008、2019-009)。此次权益变动之后,张汝建、张燕不再持有公司股份,亦不再是公司共同实际控制人。2019年11月27日,公司全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动报告书》,2019年11月25日,董事长林资博通过竞价交易转让方式及盘后协议转让方式增持公司股票 625,000 股,本次增持后,董事长林资博持有公司的股票为 4,355,000 股,占公司股份比例为 10.67%。

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	张文景	6,000,000	7,330,000	13,330,000	32.65%	9,997,500	3,332,500
2	崔晓江	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	4,500,000	1,500,000
3	林资博	3,730,000	625,000	4,355,000	10.67%	3,266,250	1,088,750
4	拉萨亚祥兴泰投资有限公司	4,016,666	0	4,016,666	9.84%	0	4,016,666
5	刘珺珺	4,000,000	0	4,000,000	9.80%	0	4,000,000
6	杜宝龙	2,850,000	0	2,850,000	6.98%	2,137,500	712,500
7	张殷	2,010,000	0	2,010,000	4.92%	0	2,010,000
8	浙江衢州旭日投资合伙企业(有限合伙)	1,590,000	0	1,590,000	3.89%	0	1,590,000
9	余晰	649,000	0	649,000	1.59%	0	649,000
10	西藏京科信投资有限公司	533,334	0	533,334	1.31%	0	533,334
合计		31,379,000	7,955,000	39,334,000	96.35%	19,901,250	19,432,750

普通股前十名股东间相互关系说明：张文景、张燕、刘珺珺、张殷、张汝建、林资博于2015年2月6日签订了一致行动人协议并为公司共同实际控制人。截至2019年4月7日，前五名或持股10%及以上的持股比例分别为：张文景14.70%、崔晓江14.70%、张燕14.70%、刘珺珺9.80%、林资博9.14%。2019年4月8日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动报告书》(公告编号：2019-008、2019-009)。此次权益变动后，张汝建、张燕不再持有公司股份，亦不再是公司共同实际控制人。

截至本报告出具日，前五名或持股10%及以上的持股比例分别为：张文景32.65%、崔晓江14.70%、刘珺珺9.80%、林资博10.67%、杜宝龙6.98%。目前公司正积极协商签署一致行动人补充协议，从而稳固实际控制权，确保公司的管理团队和生产经营的稳定性。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司股权结构较为分散，不存在股东持股比例超过 50%的情况，且公司前五大股东持股比例差距较小，故报告期内公司不存在控股股东。报告期内无变化。

（二） 实际控制人情况

张文景、张燕、刘珺珺、张殷、张汝建、林资博于 2015 年 2 月 6 日签订了一致行动人协议。2019 年 4 月 8 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动公告书》（公告编号：2019-008、2019-009）。此次权益变动后，张汝建、张燕不再持有公司股份，亦不再是公司共同实际控制人。截至本报告出具日，公司共同实际控制人为张文景、刘珺珺、林资博、张殷。

共同实际控制人基本情况如下： 张文景，男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997 年 4 月至 2004 年 5 月，担任浙江省电力试验研究所工程师；2004 年 5 月至 2013 年 1 月，担任浙江浙大网新机电工程有限公司部门经理；2013 年 2 月至 2015 年 3 月担任辰午节能有限总经理、执行董事；2015 年 3 月至 2016 年 10 月担任公司董事、总经理；2016 年 10 月至今担任公司董事；2017 年 2 月至今担任公司副总经理、董事。

刘珺珺，女，1968 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1995 年 6 月至 1998 年 2 月任福建省东方实业发展有限公司经理；1998 年 3 月至 2007 年 4 月任上海保得投资管理有限公司副总经理；2007 年 5 月至 2011 年 9 月任北京胜策房地产开发有限公司副总经理；2009 年 2 月至今任北京广厦京都置业有限公司董事长；2011 年 2 月至今任西藏京科信投资有限公司监事。

林资博，男，1980 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 5 月至 2015 年 2 月在湖南众行文化传播有限公司任执行董事、经理；2010 年 1 月至 2015 年 2 月在珠海鑫路投资咨询有限公司任执行董事、经理；2015 年 3 月至 2019 年 12 月 24 日在公司任董事会秘书；2015 年 3 月至今在公司任董事、财务总监；2019 年 7 月至今在公司任董事长、财务总监、总经理。

张殷，男，1967 年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年毕业于浙江大学。1988 年 7 月至 2001 年 8 月在中国康华黄鹤实业开发有限公司分公司任经理；1988 年 7 月至 2001 年 8 月在汕头东南科技发展有限公司分公司任经理；2001 年 9 月至 2014 年 12 月在浙江浙大网新机电工程有限公司，历任董事、董事长、总裁；2009 年 6 月至 2013 年 12 月在浙江众合科技股份有限公司任董事、执行总裁；2015 年 12 月在广西鑫海药业连锁股份有限公司任董事；2015 年 1 月至 2016 年 10 月，在公司任董事长；2016 年 10 月至 2017 年 7 月在公司任法定代表人、董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人发生变化。2019 年 4 月 8 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动报告书》（公告编号：2019-008、2019-009）。公告主要内容为：江苏省靖江市人民法院在执行张汝建、张燕所涉的民间借贷纠纷，欠款案件过程中，被执行人张汝建愿将其持有的江苏辰午节能科技股份有限公司 1,330,000 股股份，被执行人张燕愿将其持有的江苏辰午节能科技股份有限公司 6,000,000 股股份，转让给该公司股东张文景，以股份转让款偿还债

务。此次权益变动之后,张汝建、张燕不再持有公司股份,亦不再是公司共同实际控制人。

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	9,800,000.00	2019年4月11日	2020年4月11日	6.32%
2	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	2,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月7日	6.32%
3	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	2,000,000.00	2019年5月16日	2020年5月16日	6.32%
4	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	2,000,000.00	2019年5月29日	2020年5月29日	6.32%
5	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	4,200,000.00	2019年6月6日	2020年6月6日	6.12%
6	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	5,600,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日	6.12%
7	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	4,200,000.00	2019年6月19日	2020年6月19日	6.12%
8	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	4,250,000.00	2019年7月3日	2020年7月3日	6.12%
9	银行借款	上海浦东发展银行	国有股份制银行	2,850,000.00	2019年8月5日	2020年8月5日	6.12%

		靖江支行					
10	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	3,750,000.00	2019年8月7日	2020年8月7日	6.12%
11	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	2,250,000.00	2019年9月3日	2020年9月3日	6.12%
12	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	5,100,000.00	2019年9月5日	2020年9月5日	6.12%
13	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	6,800,000.00	2019年9月26日	2020年9月26日	6.12%
14	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	5,000,000.00	2019年10月30日	2020年10月30日	6.12%
15	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	8,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月12日	6.12%
16	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	25,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月26日	6%
17	银行借款	上海浦东发展银行靖江支行	国有股份制银行	26,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月30日	6%
合计	-	-	-	118,800,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 17 日	2.45	-	-
合计	2.45	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.2	-	-

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	
林资博	董事长、董事、财务总监、总经理	男	1980年8月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
张文景	董事、副总经理	男	1974年5月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
崔晓江	董事	男	1971年5月	高中	2019年7月12日	2022年7月11日	否
温志义	董事	男	1967年4月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	否
杜宝龙	董事	男	1984年6月	高中	2019年7月12日	2022年7月11日	否
陈思超	董事	女	1992年4月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
雷宏	董事	男	1982年1月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	否
杨乐	董事会秘书	男	1983年7月	本科	2019年1月25日	2022年7月11日	是
李飞	监事会主席	男	1982年2月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
武健	监事	男	1965年1月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	否
侯焱	监事	男	1988年2月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
孙力	副总经理	男	1965年4月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

2019年7月19日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《董事、监事、高级管理人员换届选举公告》（公告编号：2019-030）。此次换届变动之后，林资博、张文景、杜宝龙、崔晓江任公司董事（任期自2019年7月12日至2022年7月11日）；李飞、武健、侯焱任公司监事（任期自2019年7月12日至2022年7月11日）；林资博任公司董事长、总经理、财务负责人（任期自2019年7月17日至2022年7月11日）；张文景、孙力任公司副总经理（任期自2019年7月17日至2022年7月11日）；戴姮任公司信息披露负责人（任期自2019年7月17日至2022年7月11日）。

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：

张文景、张燕、刘珺珺、张殷、张汝建、林资博于2015年2月6日签订了一致行动人协议。2019年4月8日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露了《权益变动

公告书》（公告编号：2019-008、2019-009）。此次权益变动后，张汝建、张燕不再持有公司股份，亦不再是公司共同实际控制人。截至本报告出具日，公司共同实际控制人为张文景、刘珺珺、林资博、张殷。

（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
林资博	董事长、董事、总经理、财务总监	3,730,000	625,000	4,355,000	10.67%	0
张文景	董事、副总经理	6,000,000	7,330,000	13,330,000	32.65%	0
崔晓江	董事	6,000,000	0	6,000,000	14.70%	0
温志义	董事	0	0	0		0
杜宝龙	董事	2,850,000	0	2,850,000	6.98%	0
陈思超	董事	0	0	0	0.00%	0
雷宏	董事	0	0	0	0.00%	0
杨乐	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李飞	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
武健	监事	0	0	0	0.00%	0
侯焱	监事	0	0	0	0.00%	0
孙力	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	18,580,000	7,955,000	26,535,000	65%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林资博	董事、财务总监、董事会秘书、总经理	换届	董事长、董事、财务总监、总经理	任期到期
杨乐	无	新任	董事会秘书	公司聘任

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

杨乐，男，1983年7月9日出生，中国籍，无境外永久居住权，毕业于解放军重庆通信学院，本科学历。2009年2月至2012年6月，就职于西南合成制药股份有限公司，担任投资专员；2012年7

月至2014年4月,就职于北大医药股份有限公司,担任证券事务主管;2014年5月至2015年4月,就职于北大医药股份有限公司,担任证券合规部副部长兼证券事务代表;2015年5月至2015年12月,担任隆鑫控股有限公司运营管理部经理;2016年1月至2017年7月,担任隆鑫控股有限公司投资发展部经理;2017年8月至2018年12月,担任隆鑫控股有限公司董事会办公室经理;2019年1月至2019年9月,担任上海丰华(集团)股份有限公司董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	4
生产计划人员	5	5
销售人员	12	14
技术人员	6	5
财务人员	5	5
高层管理	10	5
一线员工	34	48
运营人员	12	12
员工总计	91	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	33	24
专科	25	46
专科以下	26	23
员工总计	91	98

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利,享有平等地位,保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求,董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行,公司重大决策的程序及决议内容均合法、合规。

4、 公司章程的修改情况

原修订:

第四十一条

公司发生下列对外担保行为时,须经董事会审议通过后提交股东大会审议:(一)单笔担保额超过公司

最近一期经审计净资产 10%的担保；(二)公司及公司控股子公司的对外担保总额,达到或超过公司最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；(四)连续 12 个月内担保金额达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%；(五)连续 12 个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的 50%且绝对金额超过 3,000 万元人民币；(六)对股东、实际控制人及其它关联方提供的担保；(七)有关部门及本章程规定的其他担保情形。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。前款第(四)项担保,应当经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第四十八条

监事会有权向董事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,将在作出董事会决议后的 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原提议的变更,应当征得监事会的同意。董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的,视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责,监事会可以自行召集和主持。

第四十九条

单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,应当在作出董事会决议后的 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原请求的变更,应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的,单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会的,应在收到请求 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原提案的变更,应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内向登记在册的公司股东发出股东大会通知的,视为监事会不召集和主持股东大会,连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持股东大会。

第五十一条

对于监事会或股东自行召集的股东大会,董事会和董事会秘书将予以配合,提供必要的支持。

第五十二条

监事会或股东自行召集的股东大会,会议所必需的费用由公司承担。

第五十四条

公司召开股东大会,董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东,有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东,可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知,公告临时提案的内容。除前款规定

的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十三条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十五条

股东大会召集人将于年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东；临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。公司在计算股东大会起始期限时，不包括会议召开当日。

第五十七条

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间以及表决程序。股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十九条

发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因。

第六十九条

股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第七十条

公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为本章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第七十三条

会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。

第七十五条

召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书及其它方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第八十条

股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。公司持有的公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数。董事会和符合相关规定条件的股东可以征集股东投票权。

第八十一条

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

第八十五条

除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

第九十六条

公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；（六）被中国证券监督管理委员会处以证券市场禁入处罚，期限未届满的；（七）无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务，切实履行董事应履行的各项职责；（八）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。以上期间，按拟选任董事的股东大会或者董事会召开日截止起算。违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第一百零三条

董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。除前款所列情形外，董事辞职自书面辞职报告送达董事会时生效。

第一百一十三条

董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。（一）公司股东大会授权董事会运用公司资产进行对外投资的权限为：公司股东大会授权董事会连续 12 个月累计计算不超过公司最近一期经审计净资产的 30% 的对外投资行为。（二）公司股东大会授权董事会收购出售重大资产的权限为：公司股东大会授权董事会连续 12 个月内累计计算可以收购、出售不超过公司最近一期经审计的总资产 30% 的重大资产。上述收购、出售重大资产不包括购买原材料、燃料和动力，以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。（三）公司股东大会授权董事会资产抵押的权限为：由于公司自身生产经营需要向银行借款，董事会可以运用连续 12 个月内累计计算不超过公司最近一期经审计净资产 50% 的资产进行资产抵押。（四）公司股东大会授权董事会融资借款的权限为：公司董事会根据经营情况向银行等机构融资借款的金额为连续 12

个月累计计算不超过公司最近一期经审计净资产的 30%。(五)公司股东大会授权董事会对外担保的权限为:审议批准除本章程第四十一条规定的对外担保行为之外的其他对外担保行为。对于董事会权限范围内的担保事项除公司全体董事过半数同意外,还应经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意。(六)公司股东大会授权董事会对外提供财务资助的权限为:公司董事会审议批准未达到本章程第四十二条规定应由股东大会审议的任一标准的其他对外提供财务资助事项。对于董事会权限范围内的对外提供财务资助事项除公司全体董事过半数同意外,还应经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意。(七)公司股东大会授权董事会关联交易的权限为:公司拟与关联方达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额,超过金额低于公司最近一期经审计净资产值的百分之四十的,由董事会批准后实施。

第一百二十二条

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的,应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十五条

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录,出席会议的董事应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案保存,保存期限不少于 10 年。

第一百三十六条

公司设董事会秘书,负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理等事宜。董事会秘书由董事长提名,经董事会聘任或者解聘,对董事会负责。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定,公司制订董事会秘书工作细则。

第一百四十三条

监事任期届满未及时改选,或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的,在改选出的监事就任前,原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定,履行监事职务。

第一百四十四条

监事可以列席董事会会议,并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百五十二条

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录,出席会议的监事和记录人员应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

修改后:

第四十一条

公司发生下列对外担保行为时,须经董事会审议通过后提交股东大会审议:(一)单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;(二)公司及公司控股子公司的对外担保总额,超过公司最近一期经

审计净资产 50%以后提供的任何担保；(三)为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；(四)按照担保金额连续 12 个月累计计算原则,超过公司最近一期经审计总资产 30%担保；(五)按照担保金额连续 12 个月累计计算原则,超过公司最近一期经审计净资产 50%且绝对金额超过 3,000 万元人民币的担保；(六)对股东、实际控制人及其它关联方提供的担保；(七)有关部门及本章程规定的其他担保情形。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。前款第(四)项担保,应当经出席会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第四十八条

监事会有权向董事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到提案后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,将在作出董事会决议后的 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原提议的变更,应当征得监事会的同意。董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到提案后 10 日内未作出书面反馈的,视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责,监事会可以自行召集和主持。

第四十九条

单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会,并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,应当在作出董事会决议后的 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原请求的变更,应当征得相关股东的同意。董事会不同意召开临时股东大会,或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的,单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会,并应当以书面形式向监事会提出请求。监事会同意召开临时股东大会的,应在收到请求 5 日内向登记在册的公司股东发出召开股东大会的通知,通知中对原提案的变更,应当征得相关股东的同意。监事会未在规定期限内向登记在册的公司股东发出股东大会通知的,视为监事会不召集和主持股东大会,连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持临时股东大会。在股东大会决议公告之前,召集股东大会的股东合计持股比例不得低于 10%。

第五十一条

对于监事会或股东自行召集的股东大会,董事会和董事会秘书及信息披露事务负责人应当予以配合,并及时履行信息披露义务。

第五十二条

监事会或股东依法自行召集的股东大会,会议所必需的费用由公司承担。

第五十四条

公司召开股东大会,董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东,有权向公司提出提案。单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东,可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交

召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知,公告临时提案的内容,并将该临时提案提交股东大会审议。除前款规定的情形外,召集人在发出股东大会通知公告后,不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。股东大会通知中未列明或不合法律法规和本章程规定的提案,股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十五条

股东大会召集人应当于年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东;临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。公司在计算股东大会起始期限时,不包括会议召开当日。

第五十七条

股东大会采用网络或其他方式的,应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间以及表决程序。股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个交易日,且应当晚于公告的披露时间。股权登记日一旦确认,不得变更。

第五十九条

发出股东大会通知后,无正当理由,股东大会不得延期或取消,股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形,公司应当在股东大会原定召开日前至少 2 个交易日公告并详细说明原因。

第六十九条

股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时,由副董事长主持;副董事长不能履行职务或者不履行职务时,由半数以上董事共同推举一名董事主持。监事会自行召集的股东大会,由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时,由监事会副主席主持;监事会副主席不能履行职务或者不履行职务时,由半数以上监事共同推举一名监事主持。股东依法自行召集的股东大会,由召集人推举代表主持。召开股东大会时,会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的,经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意,股东大会可推举一人担任会议主持人,继续开会。

第七十条

公司制定股东大会议事规则,详细规定股东大会的召开和表决程序,包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容,以及股东大会对董事会的授权原则,授权内容应明确具体。股东大会不得将其法定职权授予董事会行使。股东大会议事规则应作为本章程的附件,由董事会拟定,股东大会批准。

第七十三条

会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数,现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数以会议登记为准。公司及控股子公司持有的公司股份没有表决权,且该部分股份不计入出席股东会有表决权的股份总数;同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。

第七十五条

股东大会会议记录由信息披露事务负责人负责。出席会议的董事、监事、董事会秘书及信息披露事务负责人、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名,并保证会议记录真实、准确和完整。会

议记录应当与现场出席股东的签名册和代理出席的委托书、网络及其它方式表决情况的有效资料一并保存,保存期限不少于10年。

第八十条

股东(包括股东代理人)以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权。公司持有的公司股份没有表决权,且该部分股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以向公司股东征集其在股东大会上的股东投票权。

第八十一条

股东与股东大会拟审议事项有关联关系的,应当回避表决,其所代表的有表决权的股份数不计入出席股东大会有表决权的股份总数。全体股东均为关联方的除外。

第八十五条

除累积投票制外,股东大会将对所有提案进行逐项表决,对同一事项有不同提案的,应按提案提出的时间顺序进行表决,股东在股东大会上不得对同一事项不同的提案同时投同意票。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外,股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

第九十六条

公司董事为自然人,有下列情形之一的,不能担任公司的董事:(一)无民事行为能力或者限制民事行为能力;(二)因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序,被判处刑罚,执行期满未逾5年,或者因犯罪被剥夺政治权利,执行期满未逾5年;(三)担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、总经理,对该公司、企业的破产负有个人责任的,自该公司、企业破产清算完结之日起未逾3年;(四)担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人,并负有个人责任的,自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾3年;(五)个人所负数额较大的债务到期未清偿;(六)被中国证券监督管理委员会处以证券市场禁入处罚或者认定为不适当人选,期限未届满的;(七)被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事的纪律处分,期限尚未届满;(八)无法确保在任职期间投入足够的时间和精力于公司事务,切实履行董事应履行的各项职责;(九)法律、行政法规或部门规章、中国证监会和全国股转公司规定的其他内容。以上期间,按拟选任董事的股东大会或者董事会召开日截止起算。违反本条规定选举、委派董事的,该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的,公司解除其职务。

第一百零三条

董事可以在任期届满以前提出辞职,但不得通过辞职等方式规避其应当承担的职责。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在2日内披露有关情况。如因董事的辞职导致公司董事会成员低于法定最低人数时,在改选出的董事就任前,原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定,履行董事职务。除前款所列情形外,董事辞职自书面辞职报告送达董事会时生效。发生前款情形的,公司应当在2个月内完成董事补选。

第一百一十三条

董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限,建立严格的审

查和决策程序;重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审,并报股东大会批准。(一)公司股东大会授权董事会运用公司资产进行对外投资的权限为:公司股东大会授权董事会连续 12 个月累计计算不超过公司最近一期经审计净资产的 30%的对外投资行为。(二)公司股东大会授权董事会收购出售重大资产的权限为:公司股东大会授权董事会连续 12 个月内累计计算可以收购、出售不超过公司最近一期经审计的总资产 30%的重大资产。上述收购、出售重大资产不包括购买原材料、燃料和动力,以及出售产品、商品等与日常经营相关的资产,但资产置换中涉及购买、出售此类资产的,仍包含在内。(三)公司股东大会授权董事会资产抵押的权限为:由于公司自身生产经营需要向银行借款,董事会可以运用连续 12 个月内累计计算不超过公司最近一期经审计净资产 50%的资产进行资产抵押。(四)公司股东大会授权董事会融资借款的权限为:公司董事会根据经营情况向银行等机构融资借款的金额为连续 12 个月累计计算不超过公司最近一期经审计净资产的 30%。(五)公司股东大会授权董事会对外担保的权限为:审议批准除本章程第四十一条规定的对外担保行为之外的其他对外担保行为。对于董事会权限范围内的担保事项除公司全体董事过半数同意外,还应经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意。(六)公司股东大会授权董事会对外提供财务资助的权限为:公司董事会审议批准未达到本章程第四十二条规定应由股东大会审议的任一标准的其他对外提供财务资助事项。对于董事会权限范围内的对外提供财务资助事项除公司全体董事过半数同意外,还应经出席董事会会议的 2/3 以上董事审议同意。(七)公司股东大会授权董事会关联交易的权限为:公司拟与关联方达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额,超过金额低于公司最近一期经审计净资产值的百分之四十的,由董事会批准后实施。重大事项应当由董事会集体决策,董事会不得将法定职权授予个别董事或者他人行使。

第一百二十二条

董事与董事会会议决议事项有关联关系的,应当回避表决,不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的,应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十五条

董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录,董事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的董事、信息披露事务负责人和记录人应当在会议记录上签名。董事会会议记录作为公司档案保存,保存期限不少于 10 年。

第一百三十六条

公司设董事会秘书,负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理等事宜。董事会秘书由董事长提名,经董事会聘任或者解聘,对董事会负责。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定,公司制订董事会秘书工作细则。董事会秘书辞职除应将辞职报告送达董事会之外,还应完成工作移交且相关公告披露后方能生效。辞职报告尚未生效之前,拟辞职董事会秘书仍应当继续履行职责。

第一百三十七条

公司财务负责人作为高级管理人员,除符合本章程第九十六条的规定外,还应当具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。

第一百四十四条

监事任期届满未及时改选,或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数,又或者职工代表监事辞职导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一,在改选出的监事就任前,原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定,履行监事职务。公司应当在2个月内完成监事补选。

第一百四十五条

监事可以列席董事会会议,并对董事会决议事项提出质询或者建议。监事履行职责所需的有关费用由公司承担。

第一百五十三条

监事会应当将所议事项的决定做成会议记录,监事会会议记录应当真实、准确、完整。出席会议的监事和记录人员应当在会议记录上签名。监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存10年。

第一百六十条

公司与投资人之间的纠纷可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第十九次会议审议通过：《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；2、第一届董事会第二十次会议审议通过：《2018年年度报告正文及摘要》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年年度权益分派预案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司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》；3、第一届董事会第二十一次会议审议通过：《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；4、

		<p>第一届董事会第二十二次会议审议通过：《江苏辰午节能科技股份有限公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；5、第二届董事会第一次会议审议通过：《关于选举江苏辰午节能科技股份有限公司董事长的议案》、《关于选举江苏辰午节能科技股份有限公司高级管理人员的议案》；6、第二届董事会第二次会议审议通过：《江苏辰午节能科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》；7、第二届董事会第三次会议审议通过：《关于与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；8、第二届董事会第四次会议审议通过：《关于聘任杨乐先生为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第一届监事会第十一次会议审议通过：《2018 年年度报告正文及摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2019 年度审计机构的议案》；2、第一届监事会第十二次会议审议通过：《江苏辰午节能科技股份有限公司第二届监事会监事提名人选的议案》；3、第二届监事会第一次会议审议通过：《关于选举江苏辰午节能科技股份有限公司监事会主席的议案》；4、第二届监事会第二次会议审议通过：《江苏辰午节能科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会会议审议通过：《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；2、2018 年年度股东大会审议通过：《2018 年年度报告正文及摘要》、《2018 年度</p>

		<p>董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度权益分派预案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司 2019 年度审计机构的议案》;3、2019 年第二次临时股东大会会议审议通过：《江苏辰午节能科技股份有限公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《江苏辰午节能科技股份有限公司第二届监事会监事提名人选的议案》;4、2019 年第三次临时股东大会会议审议通过：《关于与君创国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务暨偶发性关联交易的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定,公司认真履行信息披露义务,信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及公司相关规定,真实、准确、完整、及时,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度,该制度符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性发面不存在重大缺陷。在公司运营过程中,内部控制制度都能够得到贯彻执行,对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照企业会计准则,结合自身情况,制定会计核算的具体细节制度,并按照规定进行独立核算,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,结合公司的实际情况及行业特点,不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内,公司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。

报告期内,公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月11日第一届董事会第七次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》,执行情况良好。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>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	中兴华审字【2020】第 230048 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦 15 楼
审计报告日期	2020 年 6 月 12 日
注册会计师姓名	郦云斌、谭冬香
会计师事务所是否变更	请选择
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150,000.00
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	49,593,921.29	40,177,718.79
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			
应收账款	六、2	97,092,006.69	77,392,873.35
应收款项融资	六、3	44,050,081.54	12,000,000.00
预付款项	六、4	21,691,229.08	13,044,702.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	11,586,805.34	6,566,085.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,442,382.69	2,467,900.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	18,221,848.80	17,938,966.52
流动资产合计		245,678,275.43	169,588,246.92
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	165,066,901.33	135,584,928.82
在建工程	六、9	1,911,893.83	1,423,759.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,673,813.83	4,364,319.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	7,088,520.74	2,299,971.97
递延所得税资产	六、12	308,440.02	223,996.77
其他非流动资产	六、13	22,244,560.25	12,634,713.75
非流动资产合计		200,294,130.00	156,531,690.46
资产总计		445,972,405.43	326,119,937.38
流动负债：			
短期借款	六、14	147,700,000.00	56,825,000.00
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	六、15	3,982,200.00	7,352,809.30
应付账款	六、16	65,562,163.81	68,980,092.93
预收款项	六、17	21,867.12	402,378.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	868,086.25	749,840.30
应交税费	六、19	2,049,280.62	349,655.00
其他应付款	六、20	4,597,528.60	3,715,904.51
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	六、21	23,482,284.08	26,593,338.04

其他流动负债			
流动负债合计		248,263,410.48	164,969,018.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	28,539,295.54	10,848,303.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、12	380,558.80	456,721.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,919,854.34	11,305,024.68
负债合计		277,183,264.82	176,274,042.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	40,825,000.00	40,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	70,919,089.88	70,919,089.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,109,930.48	3,996,660.69
一般风险准备			
未分配利润	六、27	42,455,186.84	26,478,104.48
归属于母公司所有者权益合计		161,309,207.20	142,218,855.05
少数股东权益		7,479,933.41	7,627,039.57
所有者权益合计		168,789,140.61	149,845,894.62
负债和所有者权益总计		445,972,405.43	326,119,937.38

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

（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		45,674,571.92	35,414,364.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	94,597,317.08	76,061,293.49
应收款项融资	十六、2	44,050,081.54	12,000,000.00

预付款项		20,850,644.87	10,644,179.61
其他应收款	十六、3	8,306,598.34	3,235,835.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,331,049.34	2,356,567.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,266,797.80	12,611,999.24
流动资产合计		230,077,060.89	152,324,240.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	42,200,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		144,193,514.76	110,235,455.02
在建工程		1,911,893.83	1,423,759.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,088,520.74	2,299,971.97
递延所得税资产		308,440.02	223,996.77
其他非流动资产		22,244,560.25	12,634,713.75
非流动资产合计		217,946,929.6	166,817,896.88
资产总计		448,023,990.49	319,142,137.17
流动负债：			
短期借款		147,700,000.00	56,825,000.00
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		3,982,200.00	7,352,809.30
应付账款		43,728,757.84	40,846,081.35
预收款项		21,867.12	402,378.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		673,089.14	613,994.87
应交税费		2,049,155.62	349,655.00
其他应付款		25,006,071.47	23,599,880.49
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		23,482,284.08	26,593,338.04
其他流动负债			
流动负债合计		246,643,425.27	156,583,137.05
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		28,539,295.54	10,848,303.35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,539,295.54	10,848,303.35
负债合计		275,182,720.81	167,431,440.40
所有者权益：			
股本		40,825,000.00	40,825,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,919,089.88	70,919,089.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,109,930.48	3,996,660.69
一般风险准备			
未分配利润		53,987,249.32	35,969,946.20
所有者权益合计		172,841,269.68	151,710,696.77
负债和所有者权益合计		448,023,990.49	319,142,137.17

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		274,866,917.89	168,319,633.28
其中：营业收入	六、28	274,866,917.89	168,319,633.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,843,304.83	153,262,231.38
其中：营业成本	六、28	191,116,493.52	116,300,485.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	86,579.46	55,514.56
销售费用	六、30	14,930,089.09	10,232,478.98
管理费用	六、31	16,716,369.05	10,590,187.75
研发费用	六、32	8,206,407.96	7,657,114.11
财务费用	六、33	11,787,365.75	8,426,450.09
其中：利息费用		10,917,297.37	7,233,137.82
利息收入		125,723.14	109,460.92
加：其他收益	六、34	403,980.00	3,750,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-776,931.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		-7,173,767.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,650,661.39	11,634,134.01
加：营业外收入	六、37	0.20	25,700.00
减：营业外支出	六、38	93.92	736,518.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,650,567.67	10,923,315.91
减：所得税费用	六、39	2,705,196.68	53.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,945,370.99	10,923,261.93
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）		28,945,370.99	10,923,261.93
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）		-147,106.16	-1,845,366.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,092,477.15	12,768,628.71
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		28,945,370.99	10,923,261.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,092,477.15	12,768,628.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-147,106.16	-1,845,366.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.71	0.31

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十六、5	265,587,746.22	160,562,428.90
减：营业成本	十六、5	184,235,754.27	109,329,337.88
税金及附加		86,029.46	55,514.56
销售费用		14,901,115.60	9,393,339.01
管理费用		12,717,008.99	6,506,805.33
研发费用		7,672,427.38	7,328,477.27
财务费用		11,789,693.48	8,424,587.50
其中：利息费用		10,917,297.37	7,233,137.82
利息收入		111,732.16	104,929.51
加：其他收益		403,980.00	310,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-675,546.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,102,263.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,914,151.04	20,937,130.45
加：营业外收入			25,700.00
减：营业外支出		93.92	736,518.10

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,914,057.12	20,226,312.35
减：所得税费用		2,781,359.21	76,216.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,132,697.91	20,150,095.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,132,697.91	20,150,095.84
（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			
六、综合收益总额		31,132,697.91	20,150,095.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

（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		241,488,345.29	177,677,673.40
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		3,426,215.59	13,895,891.96

经营活动现金流入小计		244,914,560.88	191,573,565.36
购买商品、接受劳务支付的现金		173,783,894.19	111,843,209.39
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		14,258,577.55	10,524,945.40
支付的各项税费		1,292,334.42	787,466.44
支付其他与经营活动有关的现金		42,543,554.73	29,435,954.19
经营活动现金流出小计		231,878,360.89	152,591,575.42
经营活动产生的现金流量净额		13,036,199.99	38,981,989.94
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			6,560,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,265,074.39	26,860,966.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,265,074.39	26,860,966.55
投资活动产生的现金流量净额		-55,265,074.39	-20,300,966.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		242,800,000.00	84,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		242,800,000.00	99,700,000.00
偿还债务支付的现金		168,898,957.95	85,757,617.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,540,293.65	5,125,411.86
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		3,640,000.00	2,085,000.00
筹资活动现金流出小计		191,079,251.60	92,968,028.86
筹资活动产生的现金流量净额		51,720,748.40	6,731,971.14
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		9,491,874.00	25,412,994.53
加：期初现金及现金等价物余额		36,217,818.79	10,804,824.26
六、期末现金及现金等价物余额		45,709,692.79	36,217,818.79

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

(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		232,941,191.15	168,018,058.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,754,514.92	15,694,077.15
经营活动现金流入小计		236,695,706.07	183,712,136.11
购买商品、接受劳务支付的现金		165,053,921.41	109,910,233.46
支付给职工以及为职工支付的现金		13,165,755.55	8,966,568.59
支付的各项税费		1,284,435.84	787,466.44
支付其他与经营活动有关的现金		40,612,907.13	28,069,812.02
经营活动现金流出小计		220,117,019.93	147,734,080.51
经营活动产生的现金流量净额		16,578,686.14	35,978,055.60
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			6,560,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,961,527.47	26,860,966.55
投资支付的现金		2,200,000.00	
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		57,161,527.47	26,860,966.55
投资活动产生的现金流量净额		-57,161,527.47	-20,300,966.55
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		242,800,000.00	84,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		242,800,000.00	99,700,000.00
偿还债务支付的现金		168,898,957.95	85,757,617.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,540,293.65	5,125,411.86
支付其他与筹资活动有关的现金		3,640,000.00	2,085,000.00
筹资活动现金流出小计		191,079,251.60	92,968,028.86
筹资活动产生的现金流量净额		51,720,748.40	6,731,971.14
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		11,137,907.07	22,409,060.19
加：期初现金及现金等价物余额		31,454,464.85	9,045,404.66
六、期末现金及现金等价物余额		42,592,371.92	31,454,464.85

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

(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	40,825,000.00				70,919,089.88				3,996,660.69		26,478,104.48	7,627,039.57	149,845,894.62
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	40,825,000.00				70,919,089.88				3,996,660.69		26,478,104.48	7,627,039.57	149,845,894.62
三、本期增减									3,113,269.79		15,977,082.36	-147,106.16	18,943,245.99

变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									29,092,477.15	-147,106.16		28,945,370.99
（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								3,113,269.79	-			-10,002,125.00
1. 提取盈余公积								3,113,269.79	-3,113,269.79			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,002,125.00		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合												

收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	40,825,000.00				70,919,089.88				7,109,930.48		42,455,186.84	7,479,933.41	168,789,140.61

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	40,825,000.00				70,919,089.88				1,981,651.11		15,724,485.35	9,472,406.35	138,922,632.69
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	40,825,000.00				70,919,089.88				1,981,651.11	15,724,485.35	9,472,406.35	138,922,632.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,015,009.58	10,753,619.13	-1,845,366.78	10,923,261.93
(一) 综合收益总额										12,768,628.71	-1,845,366.78	10,923,261.93
(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									2,015,009.58	-2,015,009.58		
1. 提取盈余公积									2,015,009.58	-2,015,009.58		
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	40,825,000.00				70,919,089.88			3,996,660.69	26,478,104.48	7,627,039.57	149,845,894.62

法定代表人：林资博 主管会计工作负责人：林资博 会计机构负责人：冯敏

(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	40,825,000.00				70,919,089.88				3,996,660.69		35,969,946.20	151,710,696.77
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,825,000.00				70,919,089.88				3,996,660.69		35,969,946.20	151,710,696.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,113,269.79		18,017,303.12	21,130,572.91

(一) 综合收益总额											31,132,697.91	31,132,697.91
(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									3,113,269.79	-		-10,002,125.00
1. 提取盈余公积									3,113,269.79	-3,113,269.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-10,002,125.00
4. 其他										10,002,125.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	40,825,000.00				70,919,089.88				7,109,930.48	53,987,249.32	172,841,269.68

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	40,825,000.00				70,919,089.88				1,981,651.11		17,834,859.94	131,560,600.93
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,825,000.00				70,919,089.88				1,981,651.11		17,834,859.94	131,560,600.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,015,009.58		18,135,086.26	20,150,095.84
（一）综合收益总额											20,150,095.84	20,150,095.84
（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									20,150,095.84		-	
											20,150,095.84	
1. 提取盈余公积									20,150,095.84		-	
											20,150,095.84	
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	40,825,000.00					70,919,089.88			3,996,660.69		35,969,946.20	151,710,696.77

法定代表人：林资博

主管会计工作负责人：林资博

会计机构负责人：冯敏

江苏辰午节能科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏辰午节能科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为江苏辰午节能科技有限公司,于2015年3月经江苏省泰州工商行政管理局(12000190)公司变更[2015]第(03300002)号文批准,由张燕、张文景、刘珺珺、崔晓江、林资博、杜宝龙、张殷、张汝建、余晰、张娟萍、王彦玲、西藏京科信投资有限公司、浙江衢州旭日投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照统一社会信用代码:91321200585556150Q,并于2015年7月9日在全国中小企业股份转让系统中挂牌公开转让,证券简称:辰午节能,证券代码:832739。法定代表人:林资博,注册地址:靖江市国贸商务中心9楼B座。

截止2019年12月31日,本公司注册资本为4,082.50万元,累计发行股本总数4,082.50万股,其中:有限售条件的股份1,990.12万股,无限售条件的股份2,092.38万股。注册地址:靖江市国贸商务中心9楼B座。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属M74专业技术服务行业,经营范围主要包括:节能材料的研究、开发、设计、制造、销售;合同能源管理;节能装备的安装、租赁和技术服务;电力销售。(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) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年6月12日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”),以及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)的披

露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 M74 专业技术服务行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③ 其他应收款

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

他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差

额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
办公家具	年限平均法	5	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
机器专用设备	年限平均法	5-8	0.00	12.50-20.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

计入当期损益。

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准

备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费、融资费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协

议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。其中:

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承

担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、收入

（1）商品销售收入

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

本公司产品销售业务收入确认方法：公司根据客户需求，为客户购买软硬件，同时提供安装调试服务。不需安装调试的设备，本公司在货物交付后，经客户验收合格后确认收入；需要安装调试的设备，在安装调试完成，并经客户验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

商品处理。

本公司技术服务收入确认方法：技术服务主要指根据合同规定向客户提供的有偿服务，包括基础运维服务、信息安全服务、软件运维服务，其中以基础运维服务为主。如果合同明确约定服务总价和服务期限，在合同约定的服务期内，分期确认收入；如果合同明确约定服务期限，且明确约定按实际提供的工作量及合同单价进行结算，在取得客户确认的工作量确认后，按合同单价*核定工作量分期确认收入；如果合同明确约定服务成果需经客户验收确认，在取得客户验收证明文件后，根据验收情况确认收入；其他服务在服务已提供，相关的经济利益很可能流入企业时确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、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导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，执行新金融工具准则对本公司合并财务报表影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据	12,000,000.00	应收款项融资	12,000,000.00

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。故于 2019 年 1 月 1 日，本公司将应收银行承兑汇票余额 12,000,000.00 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资，其公允价值与原账面价值接近，故未调整期初留存收益。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本企业已根据其要求按照一般企业会计财务报表格式编制财务报表。

本公司合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
应收票据及应收账款	89,392,873.35	应收款项融资	12,000,000.00
		应收账款	77,392,873.35
应付票据及应付账款	76,332,902.23	应付票据	7,352,809.30
		应付账款	68,980,092.93
资产减值损失	7,173,767.89	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,173,767.89

（2）会计估计变更

本年度主要会计估计未变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

(5) 折旧和摊销

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税电费收入	16%、13%
增值税	应税服务费	6%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司合同能源管理所得适用“三免三减半”的税收优惠, 项目取得收入的第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。不适用高新技术企业的税收优惠。其他应税所得适用 25%税率。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%, 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号) 规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 适用税率调整为 13%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号），本公司为节能服务公司，实施合同能源管理项目，合同能源管理项目取得的利润，自项目取得收入的第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%法定税率减半征收企业所得税。

本公司于2018年10月24日已通过高新技术企业认定，获得高新技术企业证书编号为GR201832001166的《高新技术企业证书》，有效期三年，至2021年10月23日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，自获得高新技术企业认定后三年内，本公司可享受按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠。但因公司为节能服务公司，从事合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得收入的第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照25%法定税率减半征收企业所得税。本公司合同能源管理项目继续适用“三免三减半”的税收优惠，不适用高新技术企业的税收优惠。

子公司大唐电信节能服务有限公司、重庆辰午售电有限公司、浙江辰午节能科技有限公司企业所得税率为25%。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,441.92	12,809.66
银行存款	44,795,250.87	33,517,099.83
其他货币资金	4,784,228.50	6,647,809.30
合 计	49,593,921.29	40,177,718.79

注：本报告期末其他货币资金4,784,228.50元，其中银行承兑汇票保证金3,982,200.00元，保函保证金802,028.50元。截至本期末承兑期限超过3个月的银行承兑汇票保证金为3,082,200.00元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	97,047,226.06
1至2年	1,590,527.34
2至3年	682,740.69

账 龄	期末余额
3 至 4 年	16,116.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	99,336,610.09
减：坏账准备	2,244,603.40
合 计	97,092,006.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	99,336,610.09	100.00	2,244,603.40	2.26	97,092,006.69
其中：					
账龄分析法组合	99,336,610.09	100.00	2,244,603.40	2.26	97,092,006.69
合计	99,336,610.09	100.00	2,244,603.40	2.26	97,092,006.69

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,149,723.83	100.00	1,756,850.48	2.22	77,392,873.35
其中：					
账龄分析法组合	79,149,723.83	100.00	1,756,850.48	2.22	77,392,873.35
合计	79,149,723.83	100.00	1,756,850.48	2.22	77,392,873.35

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	1,756,850.48	487,752.92			2,244,603.40
合计	1,756,850.48	487,752.92			2,244,603.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	13,091,579.45	13.18	261,831.59
重庆越创石油钻采工程有限公司	7,527,286.28	7.58	150,545.73
中石化华东石油工程有限公司(二部)	6,524,016.22	6.57	130,480.32
中石化华北石油工程有限公司五普分公司	6,197,677.20	6.24	123,953.54
中石化胜利工程有限公司塔里木分公司	5,673,726.80	5.71	113,474.54
合计	39,014,285.95	39.28	780,285.72

3、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	44,050,081.54		44,050,081.54
应收账款			
合计	44,050,081.54		44,050,081.54

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	13,050,081.54
商业承兑汇票	31,000,000.00
合计	44,050,081.54

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	28,900,000.00
合计	28,900,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,647,409.83	
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	51,647,409.83	4,000,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,771,750.12	91.15	9,970,141.73	76.43
1 至 2 年	1,640,061.75	7.56	3,055,903.33	23.43
2 至 3 年	279,417.21	1.29	18,657.30	0.14
合计	21,691,229.08	100.00	13,044,702.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网新疆电力有限公司阿克苏供电公司	3,745,437.90	17.27
阿克苏法思得电力工程有限公司	1,954,618.03	9.01
国网新疆电力有限公司巴州供电公司	1,669,575.74	7.70
沙雅县龙兴电力发展有限公司	1,460,000.00	6.73
广西能建宏湖电力工程有限公司	550,000.00	2.54
合计	9,379,631.67	43.25

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	11,586,805.34	6,566,085.38
应收利息		
合计	11,586,805.34	6,566,085.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	6,370,797.62
1 至 2 年	3,441,190.65
2 至 3 年	285,504.99
3 至 4 年	1,950,367.76
4 至 5 年	

账 龄	期末余额
5 年以上	30,000.00
小 计	12,077,861.02
减：坏账准备	491,055.68
合 计	11,586,805.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	7,514,346.55	3,907,683.79
租赁押金	6,800.00	377,250.00
代扣代缴款	529,112.30	363,031.52
备用金	2,082,062.68	174,457.55
往来款	1,945,539.49	1,945,539.45
合计	12,077,861.02	6,767,962.31

③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)	
2019 年 1 月 1 日余额	201,876.93			201,876.93
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额				
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	289,178.75			289,178.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	491,055.68			491,055.68

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	201,876.93	289,178.75			491,055.68
合计	201,876.93	289,178.75			491,055.68

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1年以内,1-2年	20.70	170,000.00
大唐电信科技股份有限公司	往来款	1,925,521.16	3-4年	15.94	
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	12.42	30,000.00
重庆越创石油钻采工程有限公司	保证金	884,000.00	1年以内	7.32	17,680.00
苏州市吴江区财政局	保证金	800,000.00	1-2年	6.62	
合计	—	7,609,521.16	—	63.00	217,680.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	111,333.35		111,333.35
原材料	3,262,320.69		3,262,320.69
委托加工物资	68,728.65		68,728.65
合计	3,442,382.69		3,442,382.69

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	123,952.04		123,952.04
原材料	2,343,948.48		2,343,948.48
合计	2,467,900.52		2,467,900.52

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	18,221,848.80	17,938,966.52
合计	18,221,848.80	17,938,966.52

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	165,066,901.33	135,584,928.82
固定资产清理		
合计	165,066,901.33	135,584,928.82

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	548,354.17	227,769.02	1,874,014.10	198,194,533.11	200,844,670.40
2、本期增加金额	47,097.36		986,414.70	50,686,798.18	51,720,310.24
(1) 购置	47,097.36		986,414.70		1,033,512.06
(2) 在建工程转入				50,686,798.18	50,686,798.18
(3) 融资租赁租入					
3、本期减少金额				250,355.21	250,355.21
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程改造				250,355.21	250,355.21
4、期末余额	595,451.53	227,769.02	2,860,428.81	248,630,976.07	252,314,625.43
二、累计折旧					
1、年初余额	454,554.68	211,036.08	1,377,107.88	54,951,796.99	56,994,495.63
2、本期增加金额	67,073.62	11,317.00	223,584.73	21,759,340.37	22,061,315.72
(1) 计提	67,073.62	11,317.00	223,584.73	21,759,340.37	22,061,315.72
(2) 其他					
3、本期减少金额				73,333.20	73,333.20
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程改造				73,333.20	73,333.20
4、期末余额	521,628.30	222,353.08	1,600,692.61	76,637,804.16	78,982,478.15
三、减值准备					
1、年初余额				8,265,245.95	8,265,245.95
2、本期增加金额					

项目	办公设备	电子设备	运输设备	专用设备	合计
3、本期减少金额					
4、期末余额				8,265,245.95	8,265,245.95
四、账面价值					
1、期末账面价值	73,823.23	5,415.94	1,259,736.20	163,727,925.96	165,066,901.33
2、年初账面价值	93,799.49	16,732.94	496,906.22	134,977,490.17	135,584,928.82

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	15,341,880.34	7,076,634.39	8,265,245.95		
合计	15,341,880.34	7,076,634.39	8,265,245.95		

注：基于成都市政府及政府相关部门的文件（包括但不限于成气办【2016】16号“成都市大气污染防治工作小组办公室关于印发《成都市今冬明春大气污染防治行动方案》的通知”、成淘汰落后办【2017】3号“成都市淘汰落后产能工作协调小组办公室关于分解下达2017年第一批燃煤锅炉淘汰及清洁能源改造名单的通知”、青府督查【2017】10号“关于印发成都市青白江区燃煤锅炉大气污染物排放综合整治工作的通知”）及辰午公司与成都玉龙化工公司双方针对该问题的往来沟通函，确认燃煤锅炉节能改造合同能源管理项目客观上已无法履行，故上期期末对成都玉龙化工燃煤锅炉节能改造资产确认资产减值准备。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
35KV变电站	2,327,586.22	465,517.24		1,862,068.98
合计	2,327,586.22	465,517.24		1,862,068.98

9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,911,893.83	1,423,759.37
工程物资		
合计	1,911,893.83	1,423,759.37

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、电动滤波补偿装置	1,911,893.83		1,911,893.83	1,423,759.37		1,423,759.37
合计	1,911,893.83		1,911,893.83	1,423,759.37		1,423,759.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
1、电动滤波补偿装置（已完工若干）	48,924,904.42	1,423,759.37	47,501,145.05	48,924,904.42		
2、阿门其专线输电线路	1,761,893.76		1,761,893.76	1,761,893.76		
3、玉科区块 35KV 线路	7,800,000.00		917,431.20			917,431.20
4、交流变频柜	2,600,000.00		267,273.61			267,273.61
5、电动滤波补偿装置（35KV-14）	650,000.00		465,323.61			465,323.61
6、电动滤波补偿装置（35KV-15）	650,000.00		32.46			32.46
7、电动滤波补偿装置（ME-089）	1,800,000.00		261,832.95			261,832.95
合计	64,186,798.18	1,423,759.37	51,174,932.64	50,686,798.18		1,911,893.83

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
1、电动滤波补偿装置（已完工若干）	100.00	已完工				自有资金
2、阿门其专线输电线路	100.00	已完工				自有资金
3、玉科区块 35KV 线路	11.76	在建				自有资金
4、交流变频柜	3.43	在建				自有资金
5、电动滤波补偿装置（35KV-14）	5.97	在建				自有资金
6、电动滤波补偿装置（35KV-15）	0.00	在建				自有资金
7、电动滤波补偿装置（ME-089）	3.36	在建				自有资金
合计	——	——				——

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	大唐智光 APP 软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,227,796.33	812,056.25	6,039,852.58
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,227,796.33	812,056.25	6,039,852.58

项目	非专利技术	大唐智光 APP 软件	合计
二、累计摊销			
1、年初余额	1,574,025.70	101,507.10	1,675,532.80
2、本期增加金额	609,300.27	81,205.68	690,505.95
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,183,325.97	182,712.78	2,366,038.75
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,044,470.36	629,343.47	3,673,813.83
2、年初账面价值	3,653,770.63	710,549.15	4,364,319.78

注：非专利技术系本公司 2016 年收购子公司大唐电信评估增值产生，摊销情况根据评估报告确定。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	212,499.97		170,000.00		42,499.97
融资费用	1,567,472.00	5,266,848.12	1,091,601.22		5,742,718.90
咨询服务费	520,000.00	1,089,056.60	305,754.73		1,303,301.87
合计	2,299,971.97	6,355,904.72	1,567,355.95		7,088,520.74

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,467,520.19	308,440.02	1,791,974.19	223,996.77
合计	2,467,520.19	308,440.02	1,791,974.19	223,996.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合并评估增值	3,044,470.36	380,558.80	3,653,770.64	456,721.33
合计	3,044,470.36	380,558.80	3,653,770.64	456,721.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	8,533,384.84	8,431,999.17
可弥补亏损	16,716,040.63	15,061,851.45
合计	25,249,425.47	23,493,850.62

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购买设备款	22,244,560.25	12,634,713.75
合计	22,244,560.25	12,634,713.75

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	147,700,000.00	56,825,000.00
合计	147,700,000.00	56,825,000.00

注：1) 辰午公司以其在2019年2月2日到2022年12月31日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有自有合同能源管理项目下收益权为质押，向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行取得借款11,880.00万元，并由林资博、黄述蓉连带责任保证进行担保的浦发银行一年期短期借款。2) 辰午公司以2,890.00万元的商业承兑汇票为质押，向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行取得借款2,890.00万元。

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,982,200.00	7,352,809.30
合计	3,982,200.00	7,352,809.30

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	55,466,597.14	57,976,606.33
架线费	8,488,027.88	9,139,655.80
运费	560,436.37	1,291,848.80
服务费	863,635.79	465,000.00
其他	183,466.63	106,982.00
合计	65,562,163.81	68,980,092.93

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧普道路照明有限公司	20,569,594.51	公司资金安排,暂时未付款
新疆曙源建设工程有限公司	646,540.00	公司资金安排,暂时未付款
国网新疆电力公司鄯善县供电公司	324,510.79	公司资金安排,暂时未付款
沙雅县顺康电力器材有限公司	269,310.00	公司资金安排,暂时未付款
合 计	21,809,955.30	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费	21,867.12	402,378.00
合计	21,867.12	402,378.00

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	737,821.70	12,961,590.13	12,843,592.94	855,818.89
二、离职后福利-设定提存计划	12,018.60	747,514.06	747,265.30	12,267.36
合计	749,840.30	13,709,104.19	13,590,858.24	868,086.25

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	640,848.87	11,641,195.26	11,489,828.99	792,215.14
2、职工福利费		263,716.54	263,716.54	
3、社会保险费	6,774.12	438,623.53	437,338.61	8,059.04
其中：医疗保险费	6,070.00	378,544.18	377,402.18	7,212.00
工伤保险费	218.52	47,817.83	47,773.47	262.88
生育保险费	485.6	12,261.52	12,162.96	584.16
4、住房公积金	42,180.00	348,610.00	383,264.00	7,526.00
5、工会经费和职工教育经费	48,018.71	269,444.80	269,444.80	48,018.71
合计	737,821.70	12,961,590.13	12,843,592.94	855,818.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,533.00	734,944.04	734,793.84	11,683.20
2、失业保险费	485.6	12,570.02	12,471.46	584.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,018.60	747,514.06	747,265.30	12,267.36

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,045,072.17	347,417.01
个人所得税	4,083.45	2,237.99
印花税	125.00	
合计	2,049,280.62	349,655.00

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	162,091.56	147,135.39
其他应付款	4,435,437.04	3,568,769.12
合计	4,597,528.60	3,715,904.51

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款应付利息	162,091.56	147,135.39
合计	162,091.56	147,135.39

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	2,000,000.00	2,700,000.00
尚未支付的报销款	2,412,271.80	868,769.12
尚未支付的其他费用	23,165.24	
合计	4,435,437.04	3,568,769.12

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
欧普道路照明有限公司	1,200,000.00	项目尚未全部完工
上海乾隆节能科技有限公司	800,000.00	项目尚未全部完工
合计	2,000,000.00	—

③本账户期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款		20,000,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、23）	23,482,284.08	6,593,338.04
合计	23,482,284.08	26,593,338.04

22、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）		20,000,000.00
合计		

23、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期付款	50,849,821.61	15,391,164.00
融资租赁	1,171,758.01	2,050,477.39
减：一年内到期部分（附注六、21）	23,482,284.08	6,593,338.04
合计	28,539,295.54	10,848,303.35

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张殷	2,010,000.00						2,010,000.00
林资博	3,730,000.00				625,000.00	625,000.00	4,355,000.00
刘珺珺	4,000,000.00						4,000,000.00
张文景	6,000,000.00				7,330,000.00	7,330,000.00	13,330,000.00
崔晓江	6,000,000.00						6,000,000.00
张汝建	1,330,000.00				-1,330,000.00	-1,330,000.00	
杜宝龙	2,850,000.00						2,850,000.00
余晰	649,000.00						649,000.00
张燕	6,000,000.00				-6,000,000.00	-6,000,000.00	
张娟萍	100,000.00						100,000.00
王彦玲	50,000.00						50,000.00
西藏京科信投资有限公司	533,334.00						533,334.00
浙江衢州旭日投资合伙企业 （有限合伙）	1,590,000.00						1,590,000.00
宋伟	141,000.00						141,000.00

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
拉萨亚祥兴泰投资有限公司	4,016,666.00						4,016,666.00
世纪证券有限责任公司	300,000.00						300,000.00
易方达资产-易鑫1号新三板 专项资产管理计划	400,000.00						400,000.00
国信证券股份有限公司	625,000.00				-625,000.00	-625,000.00	
深圳市前海瑞旗资产管理有 限公司-前海瑞旗新瑞成长 1号资产管理计划	500,000.00						500,000.00
合计	40,825,000.00						40,825,000.00

注：公司股东张殷与张汝建、林资博与张燕因民间借贷纠纷发生民事诉讼，2019年4月1日经江苏省靖江市人民法院做出的（2019）苏1282执869号、870号、871号、872号执行裁定书，张汝建将其持有的辰午公司1,330,000股股份，张燕将其持有的辰午公司6,000,000股股份，转让给公司股东张文景，以股份转让款偿还其对张殷、林资博债务。

上述股权转让后，公司股东张文景直接持股13,330,000股，股权占比32.65%，其中无限售条件流通股7,832,500股，占比19.18%，有限售条件流通股5,497,500股，占比13.47%。张汝建持有公司股份的数量由1,330,000股减少至0股，持股比例由3.26%减少至0.00%。张燕持有公司股份的数量由6,000,000股减少至0股，持股比例由14.70%减少至0.00%。

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	70,919,089.88			70,919,089.88
合计	70,919,089.88			70,919,089.88

注：1、本公司资本公积主要为：（1）2015年净资产折股，净资产金额为97,427,108.75元，折合股本39,000,000.00元，余额58,427,108.75元计入资本公积；（2）2015年以定向发行方式收到的投资款14,600,000.00元，于2016年转增股本1,825,000.00元，股票溢价发行12,775,000.00元扣除定增业务发生的法律服务费283,018.87元后形成资本公积金额12,491,981.13元。

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,996,660.69	3,113,269.79		7,109,930.48
合计	3,996,660.69	3,113,269.79		7,109,930.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	26,478,104.48	15,724,485.35
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	26,478,104.48	15,724,485.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,092,477.15	12,768,628.71
减：提取法定盈余公积	3,113,269.79	2,015,009.58
应付普通股股利	10,002,125.00	
期末未分配利润	42,455,186.84	26,478,104.48

28、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,866,917.89	191,116,493.52	168,124,712.87	116,294,678.52
其他业务			194,920.41	5,807.37
合计	274,866,917.89	191,116,493.52	168,319,633.28	116,300,485.89

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理服务	192,891,130.35	132,993,849.08	135,024,970.82	88,951,597.86
销售电费	71,842,469.57	52,424,280.84	32,408,832.96	27,177,930.08
设备安装服务	3,731,110.00	2,085,335.19	690,909.09	165,150.58
租赁服务	6,402,207.97	3,613,028.41		
合计	274,866,917.89	191,116,493.52	168,124,712.87	116,294,678.52

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		74.76
教育费附加		53.40
印花税	75,011.10	44,786.40
车船使用税	11,568.36	10,600.00
合计	86,579.46	55,514.56

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,360,049.77	1,459,322.98
社会保险费及住房公积金	163,123.00	195,772.60
差旅费	1,487,800.89	2,355,041.89
办公费	333,435.43	38,969.50
业务招待费	1,443,206.77	1,282,617.72
修理费	78,009.46	149,136.16
折旧费	182,487.41	220,016.62
租赁费	41,385.00	105,504.84
运费	8,231,309.10	4,219,772.37
咨询费	1,452,404.66	120,660.00
施工费		44,500.00
其他	156,877.60	41,164.30
合计	14,930,089.09	10,232,478.98

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	5,544,870.15	3,798,611.90
社会保险费及住房公积金	1,451,287.91	542,253.84
差旅费	2,271,146.85	1,335,879.74
办公费	527,649.29	450,767.83
招待费	882,199.63	672,017.26
修理费	175,722.01	146,585.27
中介费	2,809,922.59	810,362.29
折旧费	114,301.49	123,898.34
摊销费	690,505.95	714,164.91
租赁费	1,669,909.83	1,679,183.85
会务费		170,881.13
装修费	182,715.84	
保险费	123,477.38	
其他	272,660.13	145,581.39
合计	16,716,369.05	10,590,187.75

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,091,550.13	2,400,090.96
折旧费及长期待摊费	332,381.39	551,355.38
委托外部研究开发费	3,085,950.32	1,573,428.34
材料	851,237.10	1,770,169.95
差旅费	1,607,221.00	1,162,354.10
其他	238,068.02	199,715.38
合计	8,206,407.96	7,657,114.11

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	10,917,297.37	7,233,137.82
减：利息收入	125,723.14	109,460.92
手续费	368,082.81	108,068.97
现金折扣	627,708.71	1,194,704.22
合计	11,787,365.75	8,426,450.09

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	403,980.00	3,750,500.00	403,980.00
合计	403,980.00	3,750,500.00	403,980.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
吴江项目政府补贴		3,440,000.00	与收益相关
研发费用奖励资金	100,000.00	155,500.00	与收益相关
双创计划项目资助资金		120,000.00	与收益相关
靖江财政局商务发展专项资金预算款		35,000.00	与收益相关
靖江市科技奖补专项资金	300,000.00		与收益相关
靖江市市场监督管理局知识产权专项资金	3,980.00		与收益相关

35、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-487,752.92
其他应收款坏账损失	-289,178.75
合 计	-776,931.67

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		1,091,478.06
固定资产减值损失		-8,265,245.95
合计		-7,173,767.89

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		20,000.00	
其他	0.20	5,700.00	0.20
合计	0.20	25,700.00	0.20

其中,政府补助明细如下:

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
靖城街道办事处民营企业奖		15,000.00	与收益相关
泰州市计量测试学会名牌专项奖励费用		5,000.00	与收益相关
合计		20,000.00	

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		735,318.10	
其他	93.92	1,200.00	93.92
合计	93.92	736,518.10	93.92

注：上期债务重组损失金额构成如下：

截止 2018 年 12 月 24 日,中石化华东石油工程有限公司六普钻井分公司(简称“华东六普”)尚欠公司 9,571,929.77 元,为妥善解决上述债务清偿问题,双方签订债务清偿协议,公司自愿免除华东刘普上述欠款金额 5%的债务,扣除免除债务部分后的华东六普欠款金额为 9,093,333.28 元。公司已于 2018 年 12 月 31 日前一次性收取华东六普扣除免除债务部分后的欠款金额。本次债务重组损失为 478,596.49 元。

截止 2018 年 12 月 27 日,中石化华东石油工程有限公司江苏钻井公司（简称“华东江苏”）尚欠公司 5,134,432.04 元,为妥善解决上述债务清偿问题,双方签订债务清偿协议,公司自愿免除华东江苏上述欠款金额 5%的债务,扣除免除债务部分后的华东江苏欠款金额为 4,877,710.43 元。公司已于 2018 年 12 月 31 日前一次性收取华东江苏扣除免除债务部分后的欠款金额。本次债务重组损失为 256,721.61 元。

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,865,802.46	-61,566.38
递延所得税费用	-160,605.78	61,620.36
合计	2,705,196.68	53.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,650,567.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,912,641.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,423,626.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-222,712.43
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	438,893.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	
所得税费用	2,705,196.68

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
补贴收入	403,980.00	3,770,500.00
利息收入	125,723.14	109,460.92
往来款	1,881,512.45	6,737,297.38
电费押金		3,278,633.66
退投标保证金	1,015,000.00	
合计	3,426,215.59	13,895,891.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	22,337,406.75	11,855,796.50
往来款	19,036,036.67	14,659,402.57
手续费	368,082.81	20,755.12
押金	802,028.50	2,900,000.00
合计	42,543,554.73	29,435,954.19

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
融资咨询服务费	1,140,000.00	45,000.00
保证金	2,500,000.00	2,040,000.00
合计	3,640,000.00	2,085,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	28,945,370.99	10,923,261.93
加：资产减值准备		7,173,767.89
信用减值损失	776,931.67	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,061,315.72	17,781,565.35
无形资产摊销	690,505.95	690,505.95
长期待摊费用摊销	1,567,355.95	207,349.44
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）	10,917,297.37	7,233,137.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,443.25	137,782.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,162.53	-76,162.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-974,482.17	-990,154.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,416,461.56	12,797,859.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,628,971.85	-16,896,923.30

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,036,199.99	38,981,989.94
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	45,709,692.79	36,217,818.79
减：现金的年初余额	36,217,818.79	10,804,824.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,491,874.00	25,412,994.53

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,709,692.79	36,217,818.79
其中：库存现金	14,441.92	12,809.66
可随时用于支付的银行存款	44,795,250.87	33,517,099.83
可随时用于支付的其他货币资金	900,000.00	2,687,909.30
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	45,709,692.79	36,217,818.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,884,228.50	1) 超过3个月的票据保证金3,082,200.00元； 2) 合同项目履约保函保证金802,028.50元。
应收款项融资	28,900,000.00	辰午公司以2,890.00万元的商业承兑汇票为质押，向昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行取得借款2,890.00万元。
应收账款	94,597,317.08	借款质押：辰午公司以其在2019年2月2日到2022年12月31日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有自有合

项目	期末账面价值	受限原因
		同能源管理项目下收益权为质押, 向上海浦东发展银行股份有限公司泰州分行取得借款 11,880.00 元。
固定资产	114,228,427.40	1) 辰午公司向中关村科技租赁有限公司借款(合同编号: KJZLA2018-196), 以账面原值为 56,788,421.13 元的固定资产-滤波补偿装置作抵押, 并由靖江龙源电力滤波设备有限公司、林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。 2) 辰午公司向中关村科技租赁有限公司借款(合同编号: KJZLA2019-290), 以账面原值为 25,759,957.97 元的固定资产-滤波箱变作抵押, 并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。 3) 辰午公司向君创国际融资租赁有限公司借款(合同编号: L190561), 以账面原值为 31,680,048.30 元的固定资产-滤波箱变作抵押, 并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。
合计	241,609,972.98	——

43、政府补助

(1) 政府补助的基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
靖江科技局企业研究开发费用 省级财政奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
靖江市科技奖补专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
靖江市市场监督管理局知识产权 专项资金	3,980.00	其他收益	3,980.00

七、合并范围的变更

2019年度本公司纳入合并范围的子公司比上期增加1户, 为新设子公司浙江辰午节能科技有限公司。浙江辰午节能科技有限公司由江苏辰午节能科技股份有限公司于2019年6月12日设立, 注册资本1,000.00万元, 股权投资比例100%, 社会统一信用代码91330109MA2GNOJ60T。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序	企业	级次	企业	注册	实收	持股	享有的	投资额	取得
---	----	----	----	----	----	----	-----	-----	----

号	名称		类型	地	资本（万元）	比例（%）	表决权（%）	（万元）	方式
1	大唐电信节能服务有限公司	一级子公司	1	北京	5,000.00	80.00	80.00	4,000.00	股权投资
2	重庆辰午售电有限公司	一级子公司	1	重庆	0.00	100.00	100.00	0.00	设立
3	浙江辰午节能科技有限公司	一级子公司	1	杭州	220.00	100.00	100.00	220.00	设立

注1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司短期借款利率是按发放日银行公布的1年期贷款基础利率加200.00BPS计算，本公司长期借款利率是按发放日银行公布的1年期贷款基础利率加180.00BPS计算，不存在浮动利率带来的风险。

（3）价格风险

无

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，以确保就无法回收的应收款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大幅降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年12月31日，辰午公司银行授信额度12,000.00万元，尚未使用的银行授信额度为120.00万元，已使用的授信额度11,880.00万元。其中，已使用的授信额度主要为浦发银行短期借款期末余额11,880.00万元。

(二) 金融资产转移

截止2019年12月31日，本公司无已转移未终止确认的金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

截止2019年12月31日，本公司无可执行的总互抵协议或类似协议。

十、公允价值的披露

截止2019年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司股权结构较为分散，不存在股东持股比例超过50%的情况，且本公司前五大股东持股比例差距较小，故报告期内本公司不存在控股股东。股东具体持股金额见附注六、24。

本公司设有董事会，对本公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

公司股东张文景、刘珺珺、林资博和张殷于2015年2月6日签署《一致行动协议》，组成一致行动人，为公司共同实际控制人。具体情况如下：

一致行动人	持股比例	表决权比例
张殷、张文景、林资博、刘珺珺	58.04%	58.04%

注：张殷、张文景、林资博为公司主要高级管理人员，上述四方合计持有本公司 58.04% 的股份，为一致行动人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止2019年12月31日，本公司无重要的合营和联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
靖江龙源电力滤波设备有限公司	受一致行动人控制的企业
大唐电信科技股份有限公司	持子公司股权5%以上的股东

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
靖江龙源电力滤波设备有限公司	购买商品及设备	6,053,263.14	3,322,280.30

②出售商品/提供劳务情况

本期无向关联方出售商品、提供劳务的情况。

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

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
林资博、黄述蓉	118,800,000.00	2019-02-20	2020-02-01	否
靖江龙源电力滤波设备有限公司、林资博、张文景、黄述蓉	16,763,406.00	2018-08-27	2021-08-26	否
林资博、张文景、黄述蓉	10,778,742.00	2019-08-23	2021-08-22	否
林资博、张文景、黄述蓉	34,488,106.12	2019-09-10	2022-09-09	否

本公司短期借款系以2019年2月2日到2022年12月31日的期间内发生的（包括已发生和将发生的）所有自有合同能源管理项目下收益权作质押，并由林资博、黄述蓉连带责任保证进行担保的浦发银行一年期短期借款。

本公司向中关村科技租赁有限公司借款（合同编号：KJZLA2018-196），以账面原值为56,788,421.13元的固定资产作抵押，并由靖江龙源电力滤波设备有限公司、林资博、张文景、

黄述蓉承担连带责任保证。

本公司向中关村科技租赁有限公司借款（合同编号：KJZLA2019-290），以账面原值为25,759,957.97元的固定资产作抵押，并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。

本公司向君创国际融资租赁有限公司借款（合同编号：L190561），以账面原值为31,680,048.30元的固定资产作抵押，并由林资博、张文景、黄述蓉承担连带责任保证。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

关联方（项目）	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：				
靖江龙源电力滤波设备有限公司	22,244,560.25		12,434,713.75	
合计	22,244,560.25		12,434,713.75	
其他应收款：				
大唐电信科技股份有限公司	1,925,521.16		1,925,521.16	
大唐电信集团财务有限公司	18.33		18.29	
合计	1,925,539.49		1,925,539.45	
其他应付款：				
张文景	6,470.60			
合计	6,470.60			

（2）应付项目

本期向靖江龙源电力滤波设备有限公司采购形成的应付账款期末余额为零，其他应付项目未发生关联方交易。

十二、股份支付

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与李卫忠劳动合同纠纷一案，2019年11月11日靖江市劳动人事争议仲裁委员

会仲裁裁决，由本公司支付李卫忠解除劳动合同赔偿金 174000 元。本公司不服，起诉至靖江市人民法院，法院判决驳回本公司不支付的诉讼请求。本公司不服判决结果，于 2020 年 3 月 13 日上诉至泰州市中级人民法院，现该案仍在审理中。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

2020 年 6 月 12 日，本公司董事会召开会议，批准 2019 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.2 元（含税），预案分配现金股利总额 4,899,000.00 元。该议案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后 2 个月内实施。

十五、其他重要事项

1、本公司股东刘珺珺个人向北京盛达昌商贸有限公司借款，金额为人民币 40,000,000.00 元，期限为三年，用于补充个人流动资金，以其持有的本公司 4,000,000.00 股有限售条件股份质押作为担保，占本公司总股本 9.80%。质押期限为 2019 年 12 月 22 日起至 2022 年 12 月 21 日止。质押权人为北京盛达昌商贸有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。由于刘珺珺是本公司实际控制人之一，若股权质押所担保的债务到期不能依约偿还，质押权人行使质押权，可能会导致本公司实际控制人发生变化。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	95,561,717.21
1 至 2 年	849,306.91
2 至 3 年	218,000.00
3 至 4 年	16,116.00
小 计	96,645,140.12
减：坏账准备	2,047,823.04
合 计	94,597,317.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	96,645,140.12	100.00	2,047,823.04	2.12	94,597,317.08
其中：					
账龄分析法组合	96,645,140.12	100.00	2,047,823.04	2.12	94,597,317.08
合计	96,645,140.12	100.00	2,047,823.04	2.12	94,597,317.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	77,753,030.75	100.00	1,691,737.26	2.18	76,061,293.49
其中：					
账龄分析法组合	77,753,030.75	100.00	1,691,737.26	2.18	76,061,293.49
合计	77,753,030.75	100.00	1,691,737.26	2.18	76,061,293.49

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	95,561,717.21	1,911,234.35	2.00
1至2年	849,306.91	84,930.69	10.00
2至3年	218,000.00	43,600.00	20.00
3至4年	16,116.00	8,058.00	50.00
合计	96,645,140.12	2,047,823.04	—

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,064,717.82	1,521,294.37	2.00
1至2年	1,672,196.93	167,219.69	10.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	16,116.00	3,223.20	20.00
合计	77,753,030.75	1,691,737.26	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法组合	1,691,737.26	356,085.78			2,047,823.04
合计	1,691,737.26	356,085.78			2,047,823.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中石化中原石油工程有限公司塔里木分公司	13,091,579.45	13.55	261,831.59
重庆越创石油钻采工程有限公司	7,527,286.28	7.79	150,545.73
中石化华东石油工程有限公司（二部）	6,524,016.22	6.75	130,480.32
中石化华北石油工程有限公司五普分公司	6,197,677.20	6.41	123,953.54
中石化胜利工程有限公司塔里木分公司	5,673,726.80	5.87	113,474.54
合计	39,014,285.95	40.37	780,285.72

2、应收款项融资

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	44,050,081.54		44,050,081.54
应收账款			
合计	44,050,081.54		44,050,081.54

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额
银行承兑汇票	13,050,081.54
商业承兑汇票	31,000,000.00
合计	44,050,081.54

(2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	

项目	期末余额
商业承兑汇票	28,900,000.00
合计	28,900,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	51,647,409.83	
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	51,647,409.83	4,000,000.00

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2019年12月31日,公司应收票据中无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,306,598.34	3,235,835.93
合计	8,306,598.34	3,235,835.93

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	6,073,871.54
1至2年	2,577,190.55
2至3年	40,386.80
3至4年	4,846.60
4至5年	
5年以上	30,000.00
小计	8,726,295.49
减：坏账准备	419,697.15
合计	8,306,598.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	6,714,346.55	3,107,683.79
代扣代缴	275,619.50	117,931.52
备用金	1,736,329.44	110,457.55

小 计	8,726,295.49	3,336,072.86
减：坏账准备	419,697.15	100,236.93
合计	8,306,598.34	3,235,835.93

③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)	
2019年1月1日余额	100,236.93			100,236.93
2019年1月1日其他应收款账面余额				
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	319,460.22			319,460.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	419,697.15			419,697.15

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
	100,236.93	319,460.22			419,697.15
合计	100,236.93	319,460.22			419,697.15

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中关村科技租赁有限	保证金	2,500,000.00	1年以	28.65	170,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司			内, 1-2 年		
君创国际融资租赁有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	17.19	30,000.00
重庆越创石油钻采工程有限公司	保证金	884,000.00	1 年以内	10.13	17,680.00
中电新源智能电网科技有限公司	保证金	540,000.00	1-2 年	6.19	54,000.00
昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行	保证金	420,000.00	1 年以内	4.81	8,400.00
合计	—	5,844,000.00	—	66.97	280,080.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,200,000.00		42,200,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
合计	42,200,000.00		42,200,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
大唐电信节能服务有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
浙江辰午节能科技有限公司		2,200,000.00		2,200,000.00		
合计	40,000,000.00	2,200,000.00		42,200,000.00		

5、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	265,587,746.22	184,235,754.27	160,367,508.49	109,323,530.51
其中：合同能源管理服务	183,611,958.68	126,113,109.83	127,267,766.44	81,980,449.85
销售电费	71,842,469.57	52,424,280.84	32,408,832.96	27,177,930.08

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设备安装服务	3,731,110.00	2,085,335.19	690,909.09	165,150.58
租赁服务	6,402,207.97	3,613,028.41		
2、其他业务			194,920.41	5,807.37
合计	265,587,746.22	184,235,754.27	160,562,428.90	109,329,337.88

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	403,980.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
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	-93.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	403,886.28	
所得税影响额	100,971.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	302,914.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.06	0.7126	0.7126
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.87	0.7052	0.7052

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室