

证券代码：832556

证券简称：宏力能源

主办券商：中泰证券



# 宏力能源

NEEQ : 832556

## 山东宏力热泵能源股份有限公司

(SHANDONG HONGLI HEAT-PUMP ENERGY CO.,LTD. )



# 年度报告

# 2019

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宏力能源	指	山东宏力热泵能源股份有限公司
山东宏力热泵能源股份有限公司	指	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司（公司控股股东）
股东大会	指	山东宏力热泵能源股份有限公司股东大会
董事会	指	山东宏力热泵能源股份有限公司董事会
监事会	指	山东宏力热泵能源股份有限公司监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人
《公司章程》	指	《山东宏力热泵能源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、北京永拓	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人于奎明、主管会计工作负责人王文静及会计机构负责人（会计主管人员）王文静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
国家宏观经济政策调整的风险	公司主要从事可再生能源—地热能热泵产品的研发、设计、生产、销售及安装，其行业景气度与国家宏观经济的运行状况及房地产市场发展密切相关。目前受国家宏观经济政策、可再生能源产业发展的扶持政策调整及房地产调控影响，政府公共支出规模减少，产业扶持资金减少，以及房地产新增规模受到限制，均对公司业务造成了一定的负面影响。未来国家的宏观经济政策导向及房地产调控仍存在较大的不确定性，可能会对公司经营业绩造成不利影响。
可再生能源产业政策调整的风险	当前我国环境问题受到各级政府的高度重视和民众的广泛关注，密集的产业政策推动着整个节能环保行业的快速发展，但同时也加剧了该行业的竞争。公司目前的主营业务符合国家的节能环保政策导向，符合绿色、环保、节能的发展趋势，但是如果未来相关产业政策调控力度下降，减少了对节能环保行业的扶持和补贴力度，或者相关产业政策对行业监管趋严，将会对公司的业务开展产生不利影响，进而影响企业的发展成果。
应收账款不能如期回收的风险	公司 2019 年末应收账款余额为 149,387,116.27 元，公司虽然已对该应收账款计提了 133,932,997.28 元的坏账准备，但由于上述情况以及其他客户信用可能发生的变化，或会导致公司应收账款

	款难以回收而形成坏账的风险，进而对公司的业绩和生产经营产生不利影响。
净利润下降的风险	2018 年度、2019 年度归属于母公司净利润分别为-3,406.90 万元和-6,379.57 万元，合并后累计未分配利润分别为-23,170.77 万元和-29,550.34 万元，公司连续亏损，对公司的持续经营能力产生影响；导致公司业绩下降的原因一方面是由于公司主营业务萎缩，收入持续下跌，另一方面由于公司固定资产占比较高，报告期减值准备的计提金额较高，导致公司连续亏损。
行业竞争加剧的风险	国家出台的一系列支持可再生能源产业发展的产业政策，虽然在一定程度上促进了地源热泵行业的发展，但同时也加剧了该行业的竞争。伴随热泵产品、系统集成与能源服务行业的迅速发展，市场对产品的要求日益提高，热泵产品企业需不断开发新产品以应对持续变化的市场趋势和客户需求。如果公司不能正确判断行业技术发展趋势和用户需求变化，不能巩固并加强在技术研发、成本控制、客户资源等方面的竞争优势，最终会导致公司的市场竞争能力下降。
存货跌价损失风险	公司 2018 年末及 2019 年末存货账面价值分别为 5,414.30 万元和 5,044.56 万元，存货占总资产的比重分别为 16.17%和 19.79%，存货占比较高，如不能及时办理验收或验收不合格或将导致公司存货出现跌价损失的风险，公司存货主要是未完工的工程项目，工程项目的减少对公司的经营和现金流也会产生一定的不利影响。
持续经营能力不足的风险	由于公司连续亏损，2019 年度归属于母公司的净利润-6,379.57 万元，累计未分配利润为-29,550.34 万元，公司持续经营能力存在不确定性的风险。
控股股东股权被司法冻结的风险	公司控股股东山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司所持公司股份 32,083,240 股，占公司总股本 49.36%的股份被司法冻结，上述司法冻结暂未对公司的正常运行和经营管理造成影响，但由于控股股东所持公司股份已经全部被冻结，可能出现股票被处置导致公司控制权变更的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东宏力热泵能源股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG HONGLI HEAT-PUMP ENERGY CO.,LTD.
证券简称	宏力能源
证券代码	832556
法定代表人	于奎明
办公地址	山东省潍坊市高新区惠贤路 2751 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于奎明
职务	信息披露事务负责人
电话	0536-8825806
传真	0536-8825806
电子邮箱	hlnyquanwu@163.com
公司网址	www.hongligroup.com
联系地址及邮政编码	山东省潍坊市高新区惠贤路 2751 号；邮编：261000
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 12 月 31 日
挂牌时间	2015 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷、空调设备制造（C3464）
主要产品与服务项目	地热能热泵产品的研发、设计、生产、销售安装及系统技术集成，地热能冷暖能源站的投资运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	于奎明、韩学梅、于倩、山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司

#### 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	913707007262366299	否
注册地址	山东省潍坊市高新区惠贤路 2751 号	否
注册资本	6500 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	荆秀梅 谢家龙
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

（一）本公司董事会于 2020 年 6 月 12 日收到 董事会秘书周春玲女士递交的辞职报告，自 2020 年 6 月 12 日起辞职生效。

根据《公司法》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司不再设立董事会秘书，由董事长兼总经理于奎明先生担任信息披露事务负责人，负责信息披露相关事宜。

于奎明先生的联系方式如下：

电话：0536-8825806

邮箱：hlbangongshi@163.com

地址：山东省潍坊市高新区惠贤路 2751 号

（二）本公司董事会于 2020 年 6 月 19 日收到 董事杨金学先生递交的辞职报告，杨金学先生由于个人原因申请辞任公司董事，根据《公司法》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，在公司股东大会补选出新任董事之前，杨金学先生仍按照法律法规及《公司章程》的规定继续履行董事职责。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,068,520.06	34,544,711.93	-79.54%
毛利率%	25.87%	11.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-63,795,712.77	-34,068,975.45	93.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-65,897,538.96	-36,432,434.04	80.88%
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)	-63.93%	-22.95%	-
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)	-68.13%	-24.36%	-
基本每股收益	-0.98	-0.52	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	254,868,116.20	334,851,168.36	-23.89%
负债总计	186,697,911.76	201,843,160.91	-7.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,170,204.44	131,689,224.92	-48.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	2.03	
资产负债率%(母公司)	48.34%	45.31%	-
资产负债率%(合并)	73.25%	60.28%	-
流动比率	49.27%	59.20%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	3,326,107.35	-5,018,050.34	
应收账款周转率	4.66%	21.10%	-
存货周转率	10.02%	45.75%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.89%	-20.49%	-
营业收入增长率%	-79.54%	43.11%	-
净利润增长率%	-	-	-

#### 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	65,000,000	65,000,000	0%
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
非流动资产处置损益	4,656,924.69
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	435,530.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,681.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,936,772.83</b>
所得税影响数	740,515.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,196,256.91</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 会计报表格式调整 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

应收账款及应收票据	34,420,629.45	-		
应收账款	-	33,570,629.45		
应收票据	-	850,000.00		
应付票据及应付账款	45,239,959.95	-		
应付票据	-	-		
应付账款	-	45,239,959.95		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

宏力能源作为“可再生清洁能源供热制冷综合方案供应商”，是致力于地热能开发、合同能源管理、建筑节能与工业节能系统集成与维护的综合性能源服务公司，在新能源设备制造行业具有领先的技术优势，以拥有完全自主知识产权的原创性核心技术和装备为根本，以建筑节能、工业节能为导向，通过直销、经销及地热能冷暖能源站的投资运营等方式拓展业务；公司拥有机电设备安装专业一级资质，凭借成熟的地源热泵系统技术与经验，曾成功完成多项大型地源热泵中央空调项目的设计与施工，为全国各地的市政工程、学校、医院、商业地产及工业等领域的客户提供了优质的地源热泵系统的设计、安装、调试以及售后服务，具有丰富的项目经验。

#### 1、 采购模式

公司实行采购部集中采购的制度，采取向合作供应商询价的采购模式，根据生产、安装及售后情况需要，确定所需采购的配件、原材料等清单，向公司保持长期合作关系的供应商进行询价，从中选择最优方案，以确保采购的配件、原材料符合行业质量的要求，并保持产品的质量稳定性；公司与国内知名的配件供应商保持了长期战略合作关系。

#### 2、 销售模式

##### （1）建筑节能与工业节能领域

通过参加招投标、邀请投标及客户单位直接委托两种方式来获取项目；招投标方式的项目信息是由公司业务部门主动搜寻或客户直接与我公司联系获得，建筑节能主要以参加招投标来开展业务；而工业节能业务由于我司在技术储备和应用方面的领先优势，主要以邀请投标及客户单位直接委托来开展项目服务。

##### （2）合同能源管理-EMC

公司通过自建区域能源站的形式，进行能源系统的建设和运行管理，采用可再生能源为相关单位提供清洁、高效的冷、热源，并按照合同约定向用户收取用能费用，该方式不仅能够降低用能单位的一次性能源投资和运营管理费用，也能够为区域能源需求客户提供新的选择，为服务单位带来长期有效的节能收入，并实现与用户之间的节能效益共享、合作共赢。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司继续落实业务转型的发展战略，按照发展规划，重点推进工业节能业务的推广和相关技术的储备和应用，并努力拓展公司产品的应用行业，如石油化工、医药等高耗能行业，由于新业务的推广及应用周期较长，造成公司收入持续低迷和利润的亏损，为了保障公司的健康发展，公司对内持续加强成本控制，减员降耗，深入落实内控管理制度；对外加强应收账款的清欠力度，以及项目开发力度，为公司的可持续发展奠定坚实的基础；

#### 一、公司主要财务指标

报告期末，由于公司经营亏损，公司资产总额比期初减少 23.89%，为 254,868,116.20 元，所有者权益 68,170,204.44 元，比期初减少 48.75%；负债总额 186,697,911.76 元，比期初减少 7.50%。

#### 二、公司经营状况

报告期末，公司实现营业收入 7,068,520.06 元，较上期营业收入 34,544,711.93 元减少 79.54%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-63,795,712.77 元，较上期归属于挂牌公司股东的净利润-34,068,975.45 亏损金额增加 87.25%。报告期内，公司营业收入大幅减少，主要原因是公司建筑节能市场业务的主动压缩以及工业节能业务尚未打开市场导致；另外，由于公司主营业务成本仍然较高，并且本年度计提了 38,310,798.97 元的资产减值损失；受上述事项综合影响，但是亏损金额仍然较大。

#### 三、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,326,107.35 元，比上年同期增加 8,344,157.69 元；主要原因系：（1）经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 11,586,323.13 元；（2）本期购买商品、接收劳务支付的现金为 806,192.69 元，较上年同期减少 10,027,126.04 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 3,374,538.23 元；支付的各项税费为 671,696.60 元，较上年同期减少 4,513,165.37 元；受上述事项总额影响，公司本期经营活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额-3,109,162.55 元，净流出与上期同期相比增加 3,682,645.31 元，主要系公司报告期内没有新增借款，以及公司本期偿还关联方财务资助所致。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

## (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	359,673.26	0.14%	797,674.18	0.24%	-54.91%
应收票据	510,000	0.20%	850,000	0.25%	-40.00%
应收账款	15,454,118.99	6.06%	33,570,629.45	10.03%	-53.97%
存货	50,445,607.66	19.79%	54,142,981.66	16.17%	-6.83%
投资性房地产					
长期股权投资	4,080,000.00	1.60%			
固定资产	60,778,603.37	23.85%	98,724,918.92	29.48%	-38.44%
在建工程	17,847,095.50	7.00%	20,675,013.11	6.17%	-13.68%
短期借款	49,994,561.60	19.62%	50,000,000.00	14.93%	-0.01%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较期初减少 438,000.92 元，减幅 54.91%；主要系公司没有新增借款，公司经营主要依靠业务回款补充流动资金，且报告期内，公司主动偿还了部分前期关联方的财务资助。

2、应收票据较期初减少 340,000.00 元，减幅 40%，主要系对外付款以及到期贴现所致；

3、应收账款较期初减少 18,116,510.46 元，主要系应收账款计提坏账准备所致；2019 年度公司应收账款计提 13,304,255.37 元坏账准备，累计已计提 133,932,997.28 元坏账准备。

4、固定资产期末余额较期初减少 37,946,315.55 元，减幅 38.44%，主要系本期增加累计折旧 6,411,743.67 元、计提减值准备 26,897,778.33 元所致；

5、其他应付款较期初减少 17,949,865.06 元，减幅 51.54%，主要系 2019 年归还关联方提供的财务资助资金，导致其他应付款较期初减少。

### 2. 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	7,068,520.06	-	34,544,711.93	-	-79.54%
营业成本	5,240,228.96	74.13%	30,606,073.89	88.60%	-82.88%
毛利率	25.87%	-	11.40%	-	-
销售费用	1,197,468.05	16.94%	2,692,548.32	7.79%	-55.53%
管理费用	10,895,884.70	154.15%	9,835,300.86	28.47%	10.78%
研发费用	-	-	2,389,822.87	6.92%	-100%
财务费用	4,059,211.96	57.43%	3,653,662.32	10.06%	11.10%
资产减值损失	-38,310,798.99	-	-22,750,169.05	-	-268.40%
其他收益	2,104,669.04	29.78%	4,716,400.55	13.65%	-55.38%
投资收益	2,101,826.19	29.74%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	2,555,098.50	36.15%	1,878,676.75	5.44%	36.01%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-63,916,512.66	-	-34,172,468.78	-	-
营业外收入	7.52	-	1,211,151.22	3.51%	-
营业外支出	155,689.38	2.20%	1,320,355.04	3.82%	-88.21%
净利润	-63,795,712.77	-	-34,522,853.83	-	-

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入与上年同期相比减少 27,476,191.87 元，降低 79.54%，主要原因是：报告期内公司主营业务减少，且前期业务没有验收，无法确认收入所致；

2、本期营业成本与上年同期相比减少 25,365,844.93 元，降低 82.88%，主要原因是报告期内营业收入减少所致。

3、本期毛利率较上年同期增加 14.47 个百分点，主要系报告期内公司营业收入以提供技术及服务型收入为主，出售产品为辅，其中成本降低幅度大于收入的降低幅度，导致毛利率的同比增加。

4、本期销售费用与上年同期相比减少 1,495,080.27 元，减幅 55.53%，具体情况如下：

(1) 职工薪酬与上年同期相比减少 852,556.39 元，减幅 64.71%，主要原因是公司销售人员减少，绩效工资减少。

(2) 差旅费与上年同期相比减少 401,074.72 元，减幅 74.10%，主要原因是公司业务人员减少，并且控制盲目市场拓展，压缩经费所致；

(3) 维修费与上年同期相比减少 149,416.38 元，减幅 41.39%，其原因是报告期需维修的项目较上年同期大幅减少所致。

(4) 运输费与上年同期相比减少 127,827.24 元，减幅 97.40%，其原因是本期发出商品大部分由客户自行承担运费所致；

(5) 广告宣传费较上年同期增加 41,224.90 元，减幅 32.66%，主要原因系公司减少了广告宣传支出。

5、本期管理费用与上年同期相比增加 1,060,583.84 元，增幅 10.78%，具体情况如下：

(1) 中介费与上年同期相比增加 352,099.10 元，增幅 41.71%，主要系公司加强应收账款的清欠力度，聘请律师代理追讨应收账款导致；

(2) 差旅费与上年同期相比增加 79,065.47 元，增幅 61.76%，主要原因是公司加强市场开发，业务人员出差较多所致；

(3) 诉讼费与上年同期相比增加 43,040.10 元，增幅 32.15%；主要系公司 2019 年度及以前期间，因业绩下滑、售后维护经费不足，导致诉讼较多；

(4) 办公费与上年同期相比增加 166,905.52 元，增幅 217.50%，其原因是公司 2019 年度公司研发费用划入管理费用所致；

(5) 物料消耗与上年同期相比增加 499,226.32 元，增幅 593.66%，主要原因是结合实际考虑研发情况纳入管理费用核算，增加了材料支出，物料消耗金额增长所致。

(6) 维修费与上年同期相比增加 305,151.35 元，，主要原因是公司 2019 年度办公楼维护，维修费增加所致。

6、研发费用较上年同期减少 2,389,822.87 元，减幅 100%，主要原因是公司未增加新的研发项目。

7、资产减值损失较上年同期增加 15,560,629.94 元，主要系报告期计提固定资产减值准备 26,897,778.33 元，且报告期内公司应收账款坏账准备计提计入信用减值损失 13,304,255.37 所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,694,464.68	32,249,088.96	-79.24%
其他业务收入	374,055.38	2,295,622.97	-83.71%
主营业务成本	5,170,051.27	30,323,231.19	-82.95%
其他业务成本	70,177.69	282,842.70	75.19%

### 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%	
一、主营业务小计	6,694,464.68	94.71%	32,249,088.96	93.35%	-79.24%
热泵机组、热泵集成系统销售及安装收入	876,712.00	12.40%	26,224,603.11	75.91%	-96.66%
热泵能源收入	5,817,752.68	82.31%	6,024,485.85	17.44%	-3.43%

二、其他业务小计	374,055.38	5.29%	2,295,622.97	6.65%	-83.71%
维修费	374,055.38	5.29%	852,226.74	2.47%	-56.11%
技术服务费	0	0%	1,443,396.23	4.18%	-
合计	7,068,520.06	100%	34,544,711.93	100%	-

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司本期各类收入构成如上表所示，其中热泵机组、热泵集成系统销售及安装收入与上年同期相比减少 25,347,891.11 元，降低 96.66%，主要原因是报告期公司业务受到整体经济环境影响，以及公司业务调整，主动收缩建筑节能市场份额，导致新增业务较少；并且前期部分项目尚未验收，收入没有确认，导致公司整体收入减少。维修费收入较上期减少 478,171.36 元，降低 56.11%，主要原因是报告期内公司接到的维修订单较少。

**(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	潍坊职业学院	2,412,413.81	34.13%	否
2	诸城潍水怡景园小区	653,034.83	9.24%	否
3	青州豪章工贸有限公司	617,256.64	8.73%	否
4	江苏盛世机电工程有限公司	113,599.12	1.61%	否
5	潍坊远驰环境科技有限公司	103,197.35	1.46%	否
合计		3,899,501.75	55.17%	-

**(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	诸城市晟达物业管理有限公司	548,672.57	28.79%	否
2	国网山东省电力公司潍坊供电公司	385,217.15	20.22%	否
3	山东岳峰起重机械有限公司	179,237.17	9.41%	否
4	潍坊南泵环境科技有限公司	114,451.33	6.01%	否
5	上海汉钟精机股份有限公司	53,805.31	2.82%	否
合计		1,281,383.53	67.25%	-

**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	3,326,107.35	-5,018,050.34	
投资活动产生的现金流量净额	-654,945.72	890.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,109,162.55	573,482.76	

### 现金流量分析:

1、报告期内，经营活动较 2019 幅度变化的原因;主要原因系由于报告期营业收入减少，（1）经营活动中销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 11,586,323.13 元；（2）本期购买商品、接收劳务支付的现金为 806,192.69 元，较上年同期减少 10,027,126.04 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 3,374,538.23 元；支付的各项税费为 671,696.60 元，较上年同期减少 4,513,165.37 元；受上述事项总额影响，公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加。

报告期内公司实现净利润 -63,795,712.77 元，经营活动产生的现金流量净额 3,326,107.35 元，差异的原因有：

（1）非付现成本 9,461,418.30 元，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要由资产减值损失计提、非流动资产摊销、折旧、长期待摊费用的计提等构成；

（2）计入财务费用的利息支出 4,041,698.14 元，减少当期净利润，而不影响经营性现金流；

（3）递延所得税资产确认 -356,879.62 元，影响当期净利润而不影响经营性现金流；

（4）存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 5,563,706.20 元。

（5）报告期内计提固定资产减值准备 53,068,801.79 元，影响当期利润，不影响经营性现金流。

2、投资活动产生的现金流量净额 -654,945.72 元，净流出与上期相比增加 655,835.72 元，主要系 2018 年期末陕西汉中拥有的现金及现金等价物，本期做了减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 -3,109,162.55 元，净流出与上期同期相比增加 3,682,645.31 元，主要系公司报告期内没有新增借款，且公司本期偿还关联方财务资助以及支付贷款利息 4,041,698.14 元所致。

### （三） 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 3 家子公司，具体如下：

1、山东宏力节能服务有限公司，公司全资子公司，具体情况如下：

公司名称：山东宏力节能服务有限公司

成立时间：2011 年 6 月 14 日

法定代表人：于奎明

注册资本：1000 万元

注册地址：潍坊高新区东风东街以南惠贤路以西（宏力艾尼维尔公司院内）

主营业务：合同能源管理；工业节能项目设计、改造；地源热泵、高温热泵制冷采暖的节能改造；节能设备安装、运行养护及节能技术咨询服务。

经营状况：山东宏力节能服务有限公司 2019 年度营业收入 5,817,752.68 元，净利润 1,425,332.31 元；

2019 年 12 月 31 日资产总额为 47,451,031.99 元，负债总额 34,225,481.63 元，净资产 13,225,550.36 元。

2、山东艾尼维尔新能源科技有限公司，公司全资子公司，具体情况如下：

公司名称：山东艾尼维尔新能源科技有限公司

成立时间：2010 年 3 月 26 日

法定代表人：于奎明

注册资本：5000 万元

注册地址：潍坊滨海经济开发区先进制造业产业园海润街以北、海丰路以西

主营业务：生产、销售：太阳能地源热泵空调机组、太阳能热泵机组、太阳能中央空调机组、地源热泵中央空调机组；太阳能光伏电站管理；并网光伏发电（不含供电）。

经营状况：山东艾尼维尔新能源科技有限公司 2019 年度营业收入 0 元，净利润-30,726,117.54 元；

2019 年 12 月 31 日资产总额为 86,707,263.99 元，负债总额 114,748,412.88 元，净资产-28,041,148.89 元。

3、陕西汉中宏力新能源管理有限公司，公司控股子公司，公司持股比例 60%，具体情况如下：

公司名称：陕西汉中宏力新能源管理有限公司

成立时间：2015 年 11 月 16 日

法定代表人：于奎明

注册资本：680 万元

注册地址：陕西省南郑县大河坎龙岗路南侧金色蓝镇 1 幢 201 号

主营业务：能源管理：工业节能项目设计、改造；地源热泵、高温热泵制冷采暖的节能改造；节能设备安装、运行维护及节能技术咨询服务。

## 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

审计意见	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

董事会就非标准审计意见的说明：

（一）对于会计师所提出的“公司应收票据已背书转让，但未提供背书转让证据。无法实施进一步有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据，证明期末应收票据的存在与准确性。对此公司将加强财

务内审，继续加强财务内部控制，组织财务人员的学习和培训相关财务制度，严格按照财务工作流程管理公司的票据。

(二) 会计师在应收账款及发出商品实施函证等审计程序时由于回函比例较低，会计师无法实施进一步有效的替代程序，无法就上述应收账款及发出商品的准确性及应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。对此公司正与客户进行积极沟通，并尽快落实沟通结果，或进一步寻找替代证据。

(三) 对于因债权人不配合等原因导致未能确认的应付账款，会计师无法获取充分适当的审计证据以核实该等应付账款余额的事项。公司将尽快与收款单位取得沟通，争取取得对方单位的确认。

(四) 对于会计师提出的“未能获取充分、适当的审计证据，无法判断未合并陕西汉中宏力新能源管理有限公司的财务报表对宏力热泵编制的 2019 年度合并财务报表的影响。”公司将与子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司进一步沟通，督促其提供相应的财务数据。

(五) 对于会计师提出的对存货、固定资产、在建工程问题，公司将会适时聘请专业的评估机构，对以上资产进行评估，根据评估结果计提资产减值。

对上述沟通事项，公司承诺将于相关结果有实质性进展时，及时与主办券商、会计师沟通，并及时履行相关信息披露义务。

## (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

### 财务报表列报方式变更

根据《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)要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。

合并报表：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收账款及应收票据	34,420,629.45	-34,420,629.45	
应收账款	-	33,570,629.45	3,570,629.45
应收票据	-	850,000.00	850,000.00
应付票据及应付账款	43,617,707.09	-43,617,707.09	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	43,617,707.09	43,617,707.09

母公司报表：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收账款及应收票据	33,847,023.99	-33,847,023.99	
应收账款		32,997,023.99	32,997,023.99
应收票据		850,000.00	850,000.00
应付票据及应付账款	36,243,633.15	-36,243,633.15	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	36,243,633.15	36,243,633.15

### 三、持续经营评价

公司 2018 年以及 2019 年营业收入分别为 3,454.47 万元、706.85 万元，归属于母公司的净利润分别为-3,406.90 万元、-6,589.75 万元，连续亏损，虽然对公司的持续经营能力带来不利影响。但公司发展战略明确，积极优化公司产品及业务结构，一方面调整研发方向，不断研发新产品，从新产品的技术上和应用范围上提高公司产品的竞争力；另一方面，公司积极优化客户结构，在建筑节能领域之外积极开发工业节能客户群体，借此应对国家宏观经济政策调整所带来的风险，并促进公司抵抗风险的能力。

报告期内，公司运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全独立且在《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求下规范运作，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司主营业务突出，公司管理层稳定，公司及全体员工无重大违法、违规行为。公司是国内新能源设备制造行业领先的“可再生清洁能源供热制冷综合方案供应商”，集可再生能源-地热能热泵产品的研发、设计、生产、销售、安装及系统技术集成于一体；具有成熟的市场销售体系、研发机构以及生产和后勤保障系统，并且有与之配套的人员、土地、厂房配置，公司在行业内具有较强的综合竞争优势。公司自 2000 年成立持续至今，一直以来稳健经营。

报告期内，公司及时缴纳税费，按时发放员工工资，未发生欠税、欠薪等违法行为，不存在吊销营业执照、重大污染等可能终止企业经营的情况。

审计报告保留意见说明：

（一）对于会计师所提出的“公司应收票据已背书转让，但未提供背书转让证据。无法实施进一步有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据，证明期末应收票据的存在与准确性。对此公司将加强财务内审，继续加强财务内部控制，组织财务人员的学习和培训相关财务制度，严格按照财务工作流程管理公司的票据。

（二）会计师在应收账款及发出商品实施函证等审计程序时由于回函比例较低，会计师无法实施进

一步有效的替代程序，无法就上述应收账款及发出商品的准确性及应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。对此公司正与客户进行积极沟通，并尽快落实沟通结果，或进一步寻找替代证据。

（三）对于因债权人不配合等原因导致未能确认的应付账款，会计师无法获取充分适当的审计证据以核实该等应付账款余额的事项。公司将尽快与收款单位取得沟通，争取取得对方单位的确认。

（四）对于会计师提出的“未能获取充分、适当的审计证据，无法判断未合并陕西汉中宏力新能源管理有限公司的财务报表对宏力热泵编制的 2019 年度合并财务报表的影响。”公司将与子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司进一步沟通，督促其提供相应的财务数据。

（五）对于会计师提出的对存货、固定资产、在建工程问题，公司将会适时聘请专业的评估机构，对以上资产进行评估，根据评估结果计提资产减值。

对上述沟通事项，公司承诺将于相关结果有实质性进展时，及时与主办券商、会计师沟通，并及时履行相关信息披露义务。

综上，虽然公司已连续亏损，但是通过公司全体员工的努力，公司管理层认为公司具备扭转亏损局面的能力，并具备持续经营能力。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、应收账款余额较高的风险

公司 2019 年应收账款余额为 14,938.72 万元，公司虽然已对该应收账款计提了 13,393.30 万元的坏账准备但由于上述情况以及其他客户信用可能发生的变化，或会导致公司应收账款难以回收而形成坏账的风险，进而对公司的业绩和生产经营产生不利影响。

#### 风险控制措施：

针对上述风险，公司一方面将加强应收账款管理，进一步规范了收款管理制度，将按照合同约定、产值确认对应的款项落实到专人并与其绩效挂钩，同时财务部也对款项的收回进行监督。另一方面，为了规避上述风险因素的持续出现，公司除了完善内控制度，建立应收账款预警和催缴制度，还将继续严格执行对客户的信用等级评估和授信制度，确保客户的支付能力，并加强与客户之间的沟通，降低出现坏账风险。

#### 二、持续亏损的风险

2018 年度、2019 年度归属于母公司净利润分别为-3,406.90 万元和-6,589.75 万元，合并后累计未分配利润分别为-23,170.77 万元和-29,550.34 万元，公司连续亏损，可能会对公司的持续经营能力产生影响；导致公司业绩下降的原因一方面是由于公司主要业务萎缩，新增订单不足，

影响了公司业务的增长；另一方面公司计提资产减值损失 38,310,798.99 元，导致公司近年连续亏损

应对措施：针对上述风险，公司一方面将继续提高新技术研发能力，加快新产品的研发和市场推广；另一方面公司将加强市场开拓力度，拓宽下游市场的深度和广度，大力开发优质客户；另外公司将在稳定开发建筑节能市场优质客户的基础上，积极拓展工业节能市场，优化客户结构。

### 三、行业竞争加剧的风险

国家出台的一系列支持可再生能源产业发展的产业政策，虽然在一定程度上促进了地源热泵行业的发展，但同时也加剧了该行业的竞争。伴随热泵产品、系统集成与能源服务行业的迅速发展，市场对产品的要求日益提高，热泵产品企业需不断开发新产品以应对持续变化的市场趋势和客户需求。如果公司不能正确判断行业技术发展趋势和用户需求变化，不能巩固并加强在技术研发、成本控制、客户资源等方面的竞争优势，最终会导致公司的市场竞争能力下降。

针对上述风险，公司将持续跟进行业技术发展趋势，和用户需求变化，通过加强研发能力，开发储备新技术，改进产品和服务质量，提高公司产品的市场竞争力，加大市场推广力度，完善质量控制，通过公司技术优势、研发优势、质量优势、服务优势来巩固公司的市场地位。

### 四、国家宏观经济政策调整的风险

公司主要从事可再生能源—地热能热泵产品的研发、设计、生产、销售及安装，其行业景气度与国家宏观经济的运行状况及房地产市场发展密切相关。目前受国家宏观经济政策、可再生能源产业发展的扶持政策调整及房地产调控影响，政府公共支出规模减少，产业扶持资金减少，以及房地产新增规模受到限制，均对公司业务造成了一定的负面影响。未来国家的宏观经济政策导向及房地产调控仍存在较大的不确定性，可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面调整研发方向，不断研发新产品，从新产品的技术上和应用范围上提高公司产品的竞争力；另一方面，公司积极优化客户结构并调整销售模式，借此应对国家宏观经济政策调整所带来的风险。

### 五、可再生能源产业政策调整的风险

当前我国环境问题受到各级政府的高度重视和民众的广泛关注，密集的产业政策推动着整个节能环保行业的快速发展，但同时也加剧了该行业的竞争。公司目前的主营业务符合国家的节能环保政策导向，符合绿色、环保、节能的发展趋势，但是如果未来相关产业政策调控力度下降，减少了对节能环保行业的扶持和补贴力度，或者相关产业政策对行业监管趋严，将会对公司的业务开展产生不利影响，进而影响企业的发展成果。

应对措施：针对上述风险，公司将及时根据了解国家及行业相关政策及法律法规的调整，保证公司

的业务发展符合产业政策，业务内容符合监管要求；加强公司研发能力，提高公司产品的竞争力，拓展新的市场空间，不断增强核心竞争力，来应对以上风险。

#### 六、存货跌价风险

公司 2018 年末及 2019 年末存货账值分别为 5,414.30 万元和 5,044.56 万元，存货占总资产的比重分别为 15.61%和 19.79%，存货占比较高，如不能及时办理验收或验收不合格或将导致公司存货出现跌价损失的风险，公司存货主要是未完工的工程项目，工程项目的减少对公司的经营和现金流也会产生一定的不利影响。

#### 七、持续经营能力不足的风险

公司 2017 年至 2019 年连续亏损，2019 年度归属于母公司的净利润-6,589.75 万元，累计未分配利润为-29,550.34 万元，账面货币资金 35.97 万元，流动负债大于流动资产 7,928.22 万元，且短期借款逾期本息金额合计 5,257.87 万元，由于上述事项的影响，截至财务报告日公司未来 12 个月的持续经营存在一定不确定性。

应对措施：战略层面：公司改变原有经营发展思路，积极推进公司战略转型，公司一方面将继续提高高新技术研发能力，加快新产品的研发和市场推广；另一方面公司将加强市场开拓力度，拓宽下游市场的深度和广度，大力开发优质客户，通过子公司山东宏力节能服务有限公司加大制冷取暖能源站运营服务，开发优质客户；优化客户结构，以不断增强企业持续经营能力和应对风险的能力。

管理层面，由于公司固定资产占比较高，每年资产减值的计提给公司带来较大压力，公司将开源节流，多头并进，一方面盘活公司的固定资产，加大固定资产的运营力度，优化资产结构；另一方面，继续加强内部控制，优化业务流程，降低相关费用支出。

应收账款方面，成立专门工作小组，对清欠工作统一、规范管理，制定分派清欠人员，继续加大对各个项目的应收账款催收力度，力争最大限度追回应收账款以补充公司流动资金。

#### 八、公司控股股东股权被冻结的风险

公司控股股东山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司所持公司股份 32,083,240 股，占公司总股本 49.36%的股份被司法冻结，上述司法冻结暂未对公司的正常运行和经营管理造成影响，由于控股股东所持公司股份已经全部被冻结，可能出现股票被处置导致公司控制权变更的风险。

应对措施：公司将持续关注该事项的具体情况及其进展，按照相关法律法规及时履行相应的信息披露义务。

(二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		40,000,000.00	40,000,000.00	58.68%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
兴业银行	山东宏力热泵能源股份有限公司	借款逾期	4000 万	58.68%	是	2020 年 4 月 30 日
总计	-	-	4000 万	58.68%	-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

该诉讼已于 2019 年 8 月 21 日开庭审理，截止本公告披露之日，本案尚未判决。公司将按照信息披露相关规定，及时披露本案进展情况。

截止本公告披露日，公司正常经营，本次诉讼尚未对公司生产经营产生重大不利影响，公司将依法积极处理，积极协调还款调解方案，具体方案正在落实中。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	19,157,692.50
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	60,000,000	

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东宏力地产有限公司	购买商品	0	25,486.73	尚未履行	

**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：**

关联方按照市场价格购买公司闲置电控柜，属偶发性关联交易，该交易可以盘活公司闲置资产，因为发生金额较小，不会对公司生产经营产生重大影响。

**(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	2011年8月1日	2016年3月31日	增资	回购承诺	承诺在机构投资者提出股权回购要求后，立即启动股权回购工作	未履行
实际控制人或控股股东	2015年6月5日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2015年6月		挂牌	资金占用	公司实际控制人	正在履行中

或控股股东	5 日			承诺	已出具《承诺书》，承诺未来实际控制人及其关联方不会再发生占用宏力能源资金的行为。	
公司	2015 年 6 月 5 日		挂牌	排污许可证	公司承诺将按照环保要求办理《排污许可证》	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、投资特殊条款相关承诺宏力有限在 2011 年 8 月和 2011 年 12 月增加注册资本的过程中分别与鲁证创投、海风联（以下合称“机构投资者”）分别签署了相应补充协议，其中包含业绩承诺、股权回购条款以及投资者保护条款等，于查明承诺在机构投资者提出股权回购要求后，立即启动股权回购工作，并于 2016 年 3 月 31 日之前完成股权回购。股权回购完成标准为机构投资者全额收到资本本金及相应利息。

履行情况：报告期间，公司接控股股东通知，高新投、千舟清源、普凯天吉和普凯天祥已向宏力集团提出了履行回购条款的要求，现宏力集团正与以上机构投资者就该事项进行磋商。

2、公司尚未办理排污许可证。根据相关规定，公司所从事业务类型并不属于应当办理排污许可证的情形。公司出具的承诺，若环保主管部门根据相关法律法规的规定要求办理排污许可证，公司将尽快办理排污许可证。

履行情况：报告期间，主管部门未要求公司办理，上述承诺事项未发生，也未有违背承诺事项。

### 3、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜。

### 4、规范管理资金的承诺

为规范公司资金管理，公司实际控制人已出具《承诺书》，承诺未来实际控制人及其关联方不会再发生占用宏力能源资金的行为。

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方均未发生违反承诺的事宜。

## （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
------	------	--------	------	----------	------

现金	其他流动资产	冻结	398,609.99	0.16%	诉讼冻结资金
土地	无形资产	抵押	40,829,625.96	16.02%	借款抵押
股权	长期股权投资	冻结	4,080,000.00	1.60%	法院冻结
<b>总计</b>	-	-	45,308,235.95	17.78%	-

## 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	32,295,494	49.69%	0	32,295,494	49.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,826,338	16.66%	0	10,826,338	16.66%	
	董事、监事、高管	66,654	0.10%	0	66,654	0.10%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,704,506	50.32%	0	32,704,506	50.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,264,505	48.10%	0	31,264,505	48.10%	
	董事、监事、高管	1,213,933	1.87%	0	1,213,933	1.87%	
	核心员工						
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-	
普通股股东人数							36

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	32,083,240	0	32,083,240	49.36%	21,489,902	10,593,338
2	于倩	9,412,631	0	9,412,631	14.48%	9,179,631	233,000
3	中泰证券股份有限公司	5,054,497	0	5,054,497	7.78%	0	5,054,497
4	高新投资发展有限公司	4,053,771	0	4,053,771	6.24%	0	4,053,771
5	天津普凯天吉股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,804,714	0	1,804,714	2.78%	0	1,804,714
6	天津普凯天祥股权投资基金	1,646,753	0	1,646,753	2.53%	0	1,646,753

	合伙企业（有限合伙）						
7	中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	1,615,642	0	1,615,642	2.49%	0	1,615,642
8	中原证券股份有限公司	1,373,000	0	1,373,000	2.11%	0	1,373,000
9	北京千舟清源投资基金（有限合伙）	1,152,235	0	1,152,235	1.77%	0	1,152,235
10	北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	1,005,587	0	1,005,587	1.55%	0	1,005,587
<b>合计</b>		<b>59,202,070</b>	<b>0</b>	<b>59,202,070</b>	<b>91.09%</b>	<b>30,669,533</b>	<b>28,532,537</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司为于奎明控制的公司，其股权结构为于奎明持股 78.67%，韩学梅持股 20.47%，徐文富持股 0.86%；于奎明与韩学梅系夫妻关系，于奎明与于倩系父女关系，韩学梅与于倩系母女关系；除此之外，其他前十名或持股 10% 及以上股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

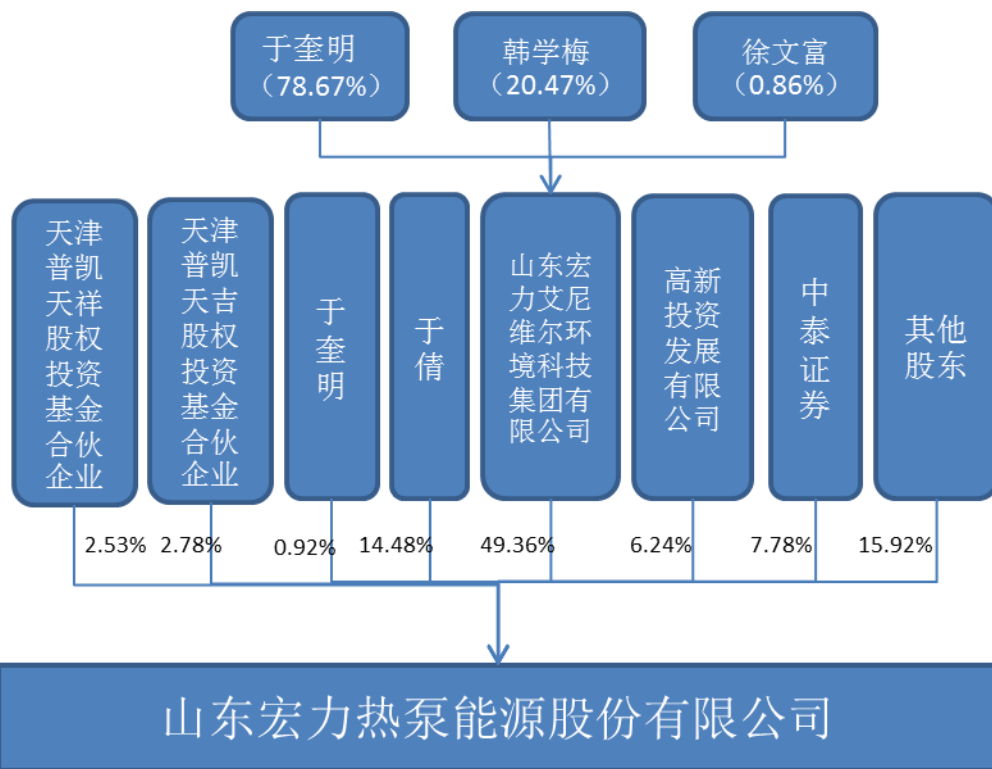
是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司，持有公司 49.36% 的股份，该公司基本情况如下：法定代表人为于奎明，成立日期为 2003 年 10 月 16 日，注册号 91370700755431992W，注册资本 3,000.00 万元，注册地为潍坊高新技术产业开发区惠贤路中段，经营范围是“对外投资：对项目进行投资；投资管理及咨询服务。”（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）报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

公司董事长兼总经理于奎明先生直接持有公司股份 594,972 股，占公司总股本的 0.92%；于奎明、韩学梅夫妇通过控制宏力集团间接控制公司股份 32,083,240 股，占公司总股本的 49.36%；于倩直接持有公司股份 9,412,631 股，占公司总股本的 14.48%；截止报告期末，于奎明、韩学梅夫妇及其女儿于倩直接及间接合计控制公司 64.76% 的股份，为公司实际控制人。



于奎明，男，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，中国人民大学 MBA、北京大学 EMBA、山东大学热能工程专业，高级工程师。山东省热泵工程技术研究中心主任，山东热泵技术中心主任，山东省暖通空调、热动、建筑环境与设备“三委员会”常务委员，潍坊福利院荣誉院长。1993 年 1 月至 1995 年 5 月在中美合资潍坊富豪空调设备有限公司担任总经理；1995 年 6 月至 2003 年 9 月在潍坊宏力冷暖设备有限公司担任董事长、总经理；2005 年 9 月至今在宏力集团担任董事长、党委书记，2005 年 9 月至 2014 年 7 月兼任山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司总经理，2000 年 12 月至 2014 年 6 月在山东宏力空调设备有限公司担任董事长、总经理；2014 年 7 月至今在公司担任董事长、总经理。

韩学梅，女，1964 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，1995 年 5 月至 2003 年 9 月在潍坊宏力冷暖设备有限公司任财务负责人；2003 年 10 月至 2005 年 8 月在宏力集团担任执行董事兼经理；2005 年 8 月至今自由职业。

于倩，女，1986 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 11 月至今在宏力空调担任人力资源部主任，2013 年 12 月至 2014 年 11 月在山东宏力地产有限公司担任董事兼总经理；2014 年 7 月至 2017 年 7 月在公司任董事会秘书；2017 年 7 月至今自由职业。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵/质押贷款	工商银行 潍坊潍城支行	银行	10,000,000.00	2018年7月20日	2019年7月19日	5.46%
2	抵/质押贷款	兴业银行 潍坊分行	银行	14,000,000.00	2018年3月20日	2018年3月19日	6.96%
3	抵/质押贷款	兴业银行 潍坊分行	银行	10,000,000.00	2018年3月5日	2019年3月4日	6.53%
4	抵/质押贷款	兴业银行 潍坊分行	银行	9,000,000.00	2018年3月9日	2019年3月8日	6.53%
5	抵/质押贷款	兴业银行 潍坊分行	银行	7,000,000.00	2018年3月19日	2019年3月18日	6.53%
合计	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-

注：以上贷款已经逾期，公司已于2019年8月28日发布贷款逾期公告，公告编号：2019-015、2019-016。详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）



## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
于奎明	董事长、总经理	男	1963年6月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
崔海成	董事	男	1971年4月	EMBA	2017年8月10日	2020年8月9日	是
杨金学	董事	男	1976年11月	本科	2018年9月10日	2020年8月9日	否
史效军	董事	男	1972年1月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
赵洪明	董事	男	1979年4月	硕士	2017年8月10日	2020年8月9日	是
邹怀学	监事会主席	男	1975年1月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
冀承志	监事	女	1976年9月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
马曙光	监事	男	1985年10月	硕士	2017年8月10日	2020年8月9日	是
王文静	财务负责人	男	1981年2月	大专	2017年8月10日	2020年8月9日	是
周春玲	董事会秘书	女	1986年7月	本科	2017年8月10日	2020年6月12日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理于奎明先生是公司实际控制人。

公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于奎明	董事长、总经理	594,972	0	594,972	0.92%	0
崔海成	董事	314,246	0	314,246	0.48%	0
杨金学	董事	0	0	0	0%	0
史效军	董事	152,497	0	152,497	0.24%	0
赵洪明	董事	0	0	0	0%	0
邹怀学	监事会主席	104,749	0	104,749	0.16%	0
冀承志	监事	114,123	0	114,123	0.18%	0
马曙光	监事	0	0	0	0%	0
王文静	财务负责人	0	0	0	0%	0
周春玲	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	1280587	0	1280587	1.98%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	56	16
销售人员	40	18
生产人员	33	44
行政管理人员	22	14
员工总计	151	92

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	35	13
专科	33	17
专科以下	76	57
员工总计	151	92

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于奎明	无变动	董事长、总经理	594,972	0	594,972
崔海成	无变动	董事	314,246	0	314,246
于克敏	无变动	工程技术研究中心副主任	0	0	0

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

□适用 √不适用

## 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

(一) 本公司董事会于 2020 年 6 月 12 日收到 董事会秘书周春玲女士递交的辞职报告, 自 2020 年 6 月 12 日起辞职生效。

根据《公司法》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定, 公司不再设立董事会秘书, 由董事长兼总经理于奎明先生担任信息披露事务负责人, 负责信息披露相关事宜。

于奎明先生的联系方式如下:

电话: 0536-8825806

邮箱: hlbangongshi@163.com

地址: 山东省潍坊市高新区惠贤路 2751 号

(二) 本公司董事会于 2020 年 6 月 19 日收到 董事杨金学先生递交的辞职报告, 杨金学先生由于个人原因申请辞任公司董事, 根据《公司法》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定, 在公司股东大会补选出新任董事之前, 杨金学先生仍按照法律法规及《公司章程》的规定继续履行董事职责。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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；公司已按照要求建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规则；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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规的现象，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

在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等，股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权；

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》，公司全体董事能够有效的履行股东大会所赋予的权利、义务和责任；

公司重视投资者关系的管理工作，制订了《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的具体负责人，在全面深入了解公司运作和治理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，充分保证投资

者的知情权。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策均已履行相关审议程序。

### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2018年4月28日，公司召开了第二届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于<2018年度董事会工作报告>的议案》等议案。 2、2019年8月28日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，审议并通过了《关于<2019年半年度报告>的议案》。
监事会	2	1、2019年4月28日，公司召开了第二届监事会第五次会议，审议并通过了《关于<2018年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。 2、2019年8月28日，公司召开了第二届监事会第六次会议，审议并通过了《关于<2019年半年度报告>的议案》。
股东大会	2	1、2019年1月5日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》。 2、2019年5月24日，公司召开了2018年度股东大会，审议并通过了《关于<2018年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、行政法规和公司章程的规定；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，公司的偶发

性关联交易事项，也已经董事会补充审议，并提交股东大会审议确认；截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### 1、股东大会

股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

### 2、董事会

目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；

报告期内，股份公司的董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席或列席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

### 3、监事会

目前公司监事会成员为 3 人，公司严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合有关法律法规和《公司章程》的规定；能够依法召集、召开监事会会议，并形成有效决议。

公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年年度报告出具保留意见审计报告，监事会认为：

1、监事会对本次董事会出具的 2019 年度财务审计报告保留意见所涉事项的专项说明无异议。

2、本次董事会出具的专项说明的内容能够真实、准确、完整的反应公司实际情况。监事会将督促董事会推进相关工作，解决保留意见所涉事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，

在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。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

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，具有针对性、合理性和有效性。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。

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，未发现公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大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

2015年6月9日第一届董事会第四次会议审议通过了《公司年度重大会计差错责任追究制度》，并得到有效执行。

报告期内未发生董事会对有关责任人采取问责及处理的情况；公司指定了董事会秘书负责年报的编制和相关信息披露工作，能真实、准确、完整、及时的披露公司信息。

报告期内公司未发生重大差错更正、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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	京永审字（2020）第 146153 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	荆秀梅 谢家龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	19 万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

京永审字（2020）第 146153 号

山东宏力热泵能源股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了后附的山东宏力热泵能源股份有限公司财务报表（以下简称“宏力热泵”或“公司”），包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

（一）如附注五、2 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收票据余额 51 万元，我们实施盘点程序时，公司应收票据已背书转让，但未提供背书转让证据。我们无法实施进一步有效的替代程序以获取充分、适当的审计证据，证明期末应收票据的存在与准确性。



(二) 如附注五、3 所述, 公司 2019 年 12 月 31 日应收账款账面余额 14,938.71 万元, 我们对较大金额的应收账款 13,552.60 万元独立实施了函证程序, 占应收账款余额的 90.72%, 收到回函金额为 2,168.97 万元, 公司虽然按个别及账龄组合对应收账款计提减值准备 13,393.30 万元, 但由于回函比例较低, 我们无法实施进一步有效的替代程序, 就上述应收账款的准确性及应收账款的可收回性获取充分、适当的审计证据。

(三) 如附注五、6 所述, 公司 2019 年 12 月 31 日存货原值为 67,635,874.96 元, 计提跌价准备 17,190,267.30 元, 净值为 50,445,607.66 元。其中发出商品金额 30,328,004.51 元, 我们对发出商品中金额较大的 29,364,306.42 元实施了函证程序, 占发出商品的 96.82%, 未回函金额为 29,364,306.42 元, 我们无法实施进一步有效的替代程序获取充分、适当的审计证据以核实该等发出商品余额的真实性、准确性、完整性。并且存货库龄较长, 周转率较低存在减值迹象, 由于未聘请专业的评估机构对存货的可变现净值进行评估, 我们也未能对上述存货的可变现净值实施替代审计程序, 我们不能确定企业对存货计提的减值金额是否完整。

(四) 如附注五、15 所述, 公司 2019 年 12 月 31 日应付账款余额 4,524.00 万元, 我们对金额较大的应付账款 3,653.68 万元实施了函证, 占应付账款余额的 80.76%, 因债权人不配合等原因未回函金额 3,141.82 万元, 我们无法实施进一步有效的替代程序获取充分、适当的审计证据以核实该等应付账款余额准确性、完整性。

(五) 如附注一、4 所述, 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司编制合并财务报表时未将子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司纳入 2019 年度财务报表合并范围。由于我们未能获取充分、适当的审计证据, 无法判断未合并陕西汉中宏力新能源管理有限公司的财务报表对宏力热泵编制的 2019 年度合并财务报表的影响。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司对控股子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司的长期股权投资原值 4,080,000.00 元, 公司已对子公司丧失控制且子公司连续亏损, 长期股权投资存在减值迹象, 由于未聘请专业的评估机构对长期股权投资的可收回金额进行评估, 我们不能确定长期股权的期末价值是否准确。

#### (六) 固定资产

全资子公司山东宏力艾尼维尔有限公司固定资产光伏电站已完全闲置, 光伏电站资产原值 79,161,674.13 元, 减值准备 38,809,218.73 元, 净值 26,430,988.57 元。光伏电站自结转固定资产以来从未投入运营, 且执行固定资产盘点程序时发现部分太阳能面板已有损坏迹象, 光伏电站存在减值迹象, 由于未聘请专业的评估机构对光伏电站的可收回金额

价值进行评估，我们也未能对上述固定资产的可收回金额实施替代审计程序，我们不能确定企业对光伏电站计提的减值金额是否完整。

（七）如附注五、10.1 所述，公司在建工程原值 24,254,855.29 元，减值准备 6,407,759.79 元，净值 17,847,095.50 元，为全资子公司山东宏力艾尼维尔有限公司建设厂房及附属物。经询问及执行在建工程盘点程序时发现在建工程已长期停工闲置，存在减值迹象，由于企业未聘请专业的评估机构对厂房及附属物的可收回金额进行评估，我们也未能对上述在建工程的可收回金额实施替代审计程序，我们不能确定企业对在建工程厂房及附属物计提的减值金额是否完整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，公司 2017 年至 2019 年连续亏损，2019 年度归属于母公司的净利润-6,379.57 万元，累计未分配利润为-29,550.34 万元，账面货币资金 35.97 万元，流动负债大于流动资产 7,928.22 万元，且短期借款逾期本息金额合计 5,257.87 万元，由于上述事项的影响，截至财务报告日公司未来 12 个月的持续经营存在一定不确定性。

### 四、其他信息

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

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执

行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：荆秀梅

中国·北京

中国注册会计师：谢家龙

2020 年 6 月 29 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	359,673.26	797,674.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五. 2	510,000.00	850,000.00
应收账款	五. 3	15,454,118.99	33,570,629.45
应收款项融资			
预付款项	五. 4	2,742,827.78	2,791,775.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 5	1,094,932.59	2,591,666.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	50,445,607.66	54,142,981.66
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7	6,378,913.39	5,749,962.77
<b>流动资产合计</b>		<b>76,986,073.67</b>	<b>100,494,689.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五. 8	4,080,000.00	
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	五. 9	60,778,603.37	98,724,918.92
在建工程	五. 10	17,847,095.50	20,675,013.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 11	77,083,261.02	82,464,801.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 12	1,092,992.64	736,113.02
其他非流动资产	五. 13	17,000,090.00	31,755,632.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>177,882,042.53</b>	<b>234,356,478.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>254,868,116.20</b>	<b>334,851,168.36</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 14	49,994,561.60	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 15	45,239,959.95	43,617,707.09
预收款项	五. 16	29,711,137.63	29,726,998.57
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五. 17	3,853,722.36	4,248,146.92
应交税费	五. 18	10,594,836.97	7,327,610.98
其他应付款	五. 19	16,874,044.73	34,823,909.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>156,268,263.24</b>	<b>169,744,373.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 20	30,429,648.52	32,098,787.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>30,429,648.52</b>	<b>32,098,787.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>186,697,911.76</b>	<b>201,843,160.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五. 21	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 22	289,577,441.86	289,577,441.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五. 23	6,416,885.19	6,140,192.90
盈余公积	五. 24	2,679,284.52	2,679,284.52
一般风险准备			
未分配利润	五. 25	-295,503,407.13	-231,707,694.36
归属于母公司所有者权益合计		68,170,204.44	131,689,224.92
少数股东权益			1,318,782.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,170,204.44</b>	<b>133,008,007.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>254,868,116.20</b>	<b>334,851,168.36</b>

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		227,203.49	7,702.78
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	附注十三、1	510,000.00	850,000.00
应收账款	附注十三、2	13,831,505.92	32,997,023.99
应收款项融资			
预付款项		2,733,223.95	2,791,162.41
其他应收款	附注十三、3	73,629,287.87	74,902,497.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		50,445,607.66	54,142,981.66
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		5,928,689.80	5,748,487.83
<b>流动资产合计</b>		<b>147,305,518.69</b>	<b>171,439,856.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、4	63,851,657.38	63,851,657.38
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		32,763,111.29	36,850,125.11
在建工程			2,827,917.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,000,152.30	22,950,988.48
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		17,000,090.00	31,519,884.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>134,615,010.97</b>	<b>158,000,572.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,920,529.66</b>	<b>329,440,428.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,994,561.60	50,000,000.00
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			
应付账款		36,553,180.17	36,243,633.15
预收款项		27,693,976.72	27,401,197.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,524,866.57	3,861,805.86
应交税费		1,825,351.81	<b>620,653.57</b>
其他应付款		13,883,087.27	28,099,539.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>133,475,024.14</b>	<b>146,226,829.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,793,817.01	3,045,733.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,793,817.01</b>	<b>3,045,733.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>136,268,841.15</b>	<b>149,272,563.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			



其中：优先股			
永续债			
资本公积		289,349,099.24	289,349,099.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,416,885.19	6,140,192.90
盈余公积		2,679,284.52	2,679,284.52
一般风险准备			
未分配利润		-217,793,580.44	-183,000,710.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>145,651,688.51</b>	<b>180,167,865.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>281,920,529.66</b>	<b>329,440,428.92</b>

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>7,068,520.06</b>	<b>34,544,711.93</b>
其中：营业收入	五. 26	7,068,520.06	34,544,711.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,677,824.66</b>	<b>52,562,088.96</b>
其中：营业成本	五. 26	5,240,228.96	30,606,073.89
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	五. 27	3,285,030.99	3,384,680.7
销售费用	五. 28	1,197,468.05	2,692,548.32
管理费用	五. 29	10,895,884.70	9,835,300.86
研发费用	五. 30		2,389,822.87
财务费用	五. 31	4,059,211.96	3,653,662.32
其中：利息费用		4,041,698.14	3,484,316.69
利息收入		2,747.95	182,585.06
加：其他收益	五. 32	2,104,669.04	4,716,400.55
投资收益（损失以“-”号填列）		2,101,826.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 34	-14,758,002.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 35	-38,310,798.99	-22,750,169.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 36	2,555,098.50	1,878,676.75
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-63,916,512.66	-34,172,468.78
加：营业外收入	五. 37	7.52	1,211,151.22
减：营业外支出	五. 38	155,689.38	1,320,355.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-64072194.52	-34,281,672.6
减：所得税费用	五. 39	-276,481.75	241,181.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-63,795,712.77	-34,522,853.83
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）		-63795712.77	-34,522,853.83
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）			-453,878.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,795,712.77	-34,068,975.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-63,795,712.77	-34,522,853.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,795,712.77	-34,068,975.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-453,878.38
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.98	-0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.98	-0.52

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	附注十三、5	1,250,767.38	27,669,228.89
减：营业成本	附注十三、5	1,624,820.51	25,168,766.53
税金及附加		1,230,362.02	1,279,436.67
销售费用		975,447.25	2,565,436.75
管理费用		5,903,873.99	4,955,138.52
研发费用			2,389,822.87
财务费用		4,055,452.52	3,568,500.85
其中：利息费用			3,473,714.69
利息收入			176,635.14
加：其他收益		687,446.84	3,297,041.13
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）		-14,643,732.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,696,811.79	-22,638,615.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,555,098.50	1,878,676.75
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-34,637,187.70	-29,720,770.66
加：营业外收入		7.52	10,006.85
减：营业外支出		155,689.38	75,894.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-34,792,869.56	-29,786,658.03
减：所得税费用			

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-34,792,869.56	-29,786,658.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,637,180.18	-29,786,658.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,689.38	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-34,792,869.56	-29,786,658.03
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,348,651.00	23,934,974.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益		-	

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 40	3,129,833.58	2,235,548.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,478,484.58</b>	<b>26,170,522.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		806,192.69	10,833,318.73
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		4,431,159.37	7,805,697.60
支付的各项税费		671,696.60	5,184,861.97
支付其他与经营活动有关的现金	五. 40	6,243,328.57	7,364,694.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,152,377.23</b>	<b>31,188,572.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,326,107.35</b>	<b>-5,018,050.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			890.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>890.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		654,945.72	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>654,945.72</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-654,945.72</b>	<b>890.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 40	2,217,746.84	58,088,775.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,217,746.84	98,088,775.00
偿还债务支付的现金		5,438.40	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,549,710.11	2,750,958.16
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	五. 40	3,771,760.88	39,764,334.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,326,909.39	97,515,292.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,109,162.55	573,482.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-438,000.92	-4,443,677.58
加：期初现金及现金等价物余额		797,674.18	5,241,351.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		359,673.26	797,674.18

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,814,509.42	16,006,871.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,125,056.79	55,208,799.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,939,566.21	71,215,671.29
购买商品、接受劳务支付的现金		716,298.69	8,402,782.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,236,236.34	2,414,156.64
支付的各项税费		79,230.56	2,028,213.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,805,500.22	33,228,133.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,837,265.81	46,073,285.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,102,300.40	25,142,385.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			890.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			890.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			890.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			40000000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		410,000.00	2,438,975.00
筹资活动现金流入小计		410,000.00	42,438,975.00
偿还债务支付的现金		5,438.40	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,272,400.41	2,750,958.16
支付其他与筹资活动有关的现金		14,960.88	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,292,799.69	67,750,958.16
筹资活动产生的现金流量净额		-882,799.69	-25,311,983.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		219,500.71	-168,707.55
加：期初现金及现金等价物余额		7,702.78	176,410.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		227,203.49	7,702.78

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

(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	65,000,000.00				289,577,441.86			6,140,192.90	2,679,284.52		-231,707,694.36	1,318,782.53	133,008,007.45
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	65,000,000.00				289,577,441.86			6,140,192.90	2,679,284.52		-231,707,694.36	1,318,782.53	133,008,007.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							276,692.29				-63,795,712.77	-1,318,782.53	-64,837,803.01
(一) 综合收益总额											-63,795,712.77		-63,795,712.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													



投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								276,692.29					276,692.29
1. 本期提取								276,692.29					276,692.29
2. 本期使用													

(六) 其他											-1,318,782.53	-1,318,782.53	
四、本年期末余额	65,000,000.00				289,577,441.86			6,416,885.19	2,679,284.52		-295,503,407.13	-	68,170,204.44

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	65,000,000.00				289,577,441.86			5,863,500.61	2,679,284.52		-197,638,718.91	1,772,660.91	167,254,168.99
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	65,000,000.00				289,577,441.86			5,863,500.61	2,679,284.52		-197,638,718.91	1,772,660.91	167,254,168.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							276,692.29				-34,068,975.45	-453,878.38	-34,246,161.54
(一) 综合收益总额											-34,068,975.45	-453,878.38	-34,522,853.83
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							276,692.29					276,692.29
1. 本期提取							276,692.29					276,692.29

2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	65,000,000.00			289,577,441.86		6,140,192.90	2,679,284.52		-231,707,694.36	1,318,782.53	133,008,007.45

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

(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	65,000,000.00				289,349,099.24			6,140,192.90	2,679,284.52		-183,000,710.88	180,167,865.78
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				289,349,099.24			6,140,192.90	2,679,284.52		-183,000,710.88	180,167,865.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								276,692.29			-34,792,869.56	-34,516,177.27
(一) 综合收益总额											-34,792,869.56	-34,792,869.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								276,692.29				276,692.29
1. 本期提取								276,692.29				276,692.29
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	65,000,000.00				289,349,099.24			6,416,885.19	2,679,284.52		-217,793,580.44	145,651,688.51
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--------------	--------------	--	-----------------	----------------

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	65,000,000.00				289,349,099.24			5,863,500.61	2,679,284.52		-153,214,052.85	209,677,831.52
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				289,349,099.24			5,863,500.61	2,679,284.52		-153,214,052.85	209,677,831.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								276,692.29			-29,786,658.03	-29,509,965.74
（一）综合收益总额											-29,786,658.03	-29,786,658.03
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备							276,692.29				276,692.29
1. 本期提取							276,692.29				276,692.29
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				289,349,099.24		6,140,192.90	2,679,284.52		-183,000,710.88	180,167,865.78

法定代表人：于奎明

主管会计工作负责人：王文静

会计机构负责人：王文静

# 山东宏力热泵能源股份有限公司

## 财务报表附注

截止2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1、历史沿革

山东宏力热泵能源股份有限公司(以下简称“公司”或“宏力热泵”)前身为山东宏力空调设备有限公司。于2000年12月21日成立,设立时注册资本1,200.00万元,各股东的出资金额及出资比例分别如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
潍坊宏力冷暖设备有限公司	700.00	58.33
韩学梅	480.00	40.00
韩云明	20.00	1.67
合计	1,200.00	100.00

该设立验资经山东新华有限责任会计师事务所出具鲁新会师内验字(2000)第136号验资报告验证。之后,公司又有数次经验资报告验证的增资及股权转让。

2014年8月,有限公司整体改制为股份有限公司。该改制验资经大信会计师事务所(特殊普通合伙)以2014年7月30日出具的大信验字(2014)第3-00041号报告验证。

截止2019年12月31日,股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	32,083,240.00	49.36
于倩	9,412,631.00	14.48
中泰证券股份有限公司	5,054,497.00	7.78
高新投资发展有限公司	4,053,771.00	6.24
天津普凯天吉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,804,714.00	2.78
天津普凯天祥股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,646,753.00	2.53
中泰资本股权投资管理(深圳)有限公司	1,615,642.00	2.49



## 年度报告

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
中原证券股份有限公司	1,373,000.00	2.11
北京千舟清源投资基金（有限合伙）	1,152,235.00	1.77
北京海风联鸿祥投资管理中心（有限合伙）	1,005,587.00	1.55
郑继华	628,492.00	0.97
于奎明	594,972.00	0.92
招商证券股份有限公司做市专用证券账户	587,000.00	0.90
北京金盛博基资产管理有限公司	585,000.00	0.90
张静之	523,743.00	0.81
曹胜	500,000.00	0.77
王文刚	343,950.00	0.53
徐文富	332,866.00	0.51
崔海成	314,246.00	0.48
花光良	261,743.00	0.40
张新南	196,994.00	0.30
史效军	152,497.00	0.23
孙鹏	125,698.00	0.19
韩冰	117,899.00	0.18
冀承志	114,123.00	0.18
邹怀学	104,749.00	0.16
徐谊丰	104,749.00	0.16
李丰军	87,799.00	0.14
赵容	40,000.00	0.06
徐强	28,899.00	0.04
卜祥伦	23,425.00	0.04
隋志学	11,712.00	0.02
于克敏	8,475.00	0.01
陆青	5,000.00	0.01
虞贤明	2,000.00	0.00

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
赵金川	1,899.00	0.00
合计	65,000,000.00	100.00

## 2、公司名称、注册地

公司名称：山东宏力热泵能源股份有限公司。

公司注册地：山东潍坊市国家高新技术开发区惠贤路 2751 号。

## 3、业务性质及主要经营活动

地热能热泵、污水能热泵、海水能热泵的供暖制冷技术研发；海水能热泵淡化技术研发、工业废能热泵利用技术研发、蒸汽锅炉热泵替代技术研发；模块式涡旋地源热泵机组、（高压大型）螺杆式地源热泵机组、风源热泵机组、复合源热泵机组、太阳能热泵机组、制冷制热配件、空调末端设备、空调附属设备、低压成套开关设备的找、销售、安装、调试服务及维修；中央空调系统的节能改造（以上均不含特种设备及电力设施）；第一类压力容器（D1）、第二类低、中压容器的制造（D2）（有效期以许可证为准）；新能源技术开发、节能技术和产品的开发、咨询、交流、转让、推广服务；地源能发电、太阳能发电及其他发电工程的研究、咨询、设计、施工；发电设备的生产（不含铸造及电镀、喷漆）、销售、安装；提供合同能源管理服务。（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）。

## 4、报告期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）报告期合并财务报表范围

报告期财务报表合并范围包括公司及公司的子公司山东宏力节能服务有限公司（简称“宏力节能”）、山东艾尼维尔新能源科技有限公司（简称“艾尼维尔新能源”）。

### （2）报告期合并财务报表范围变化情况

本期因丧失控制等原因不再合并的子公司包括：陕西汉中宏力新能源管理有限公司。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2020年6月29日经公司第二届董事会第十一次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，但公司2017年至2019年连续亏损，2019年度归属于母公司的净利润-6,379.57万元，累计未分配利润为-29,550.34万元，账面货币资金35.97万元，流动负债大于流动资产7,928.22万元，且短期借款逾期本息金额合计5,257.87万元，由于上述事项的影响，截至财务报告日公司未来12个月的持续经营存在一定不确定性。公司管理层对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了审慎评估，公司将通过以下措施消除经营能力的疑虑：

（1）战略层面：公司改变原有经营发展思路，积极推进公司战略转型，公司一方面将继续提高新技术研发能力，加快新产品的研发和市场推广；另一方面公司将加强原有市场开拓力度，拓宽下游市场的深度和广度，大力开发优质客户；并通过子公司山东宏力节能服务有限公司加大制冷取暖能源站运营服务，优化客户结构，以不断增强企业持续经营能力和应对风险的能力。

（2）管理层面，由于公司固定资产占比较高，每年资产减值的计提给公司带来较大压力，公司将开源节流，多头并进，一方面盘活公司的固定资产，加大固定资产的运营力度，优化资产结构；另一方面，继续加强内部控制，优化业务流程，降低相关费用支出。

（3）应收账款方面，成立专门工作小组，对清欠工作统一、规范管理，制定分派清欠人员，继续加大对各个项目的应收账款催收力度，力争最大限度追回

应收账款以补充公司流动资金。

(4) 财务方面：在公司运营资金困难时，公司控股股东会持续为公司提供必要的财务资助，以便保障公司日常经营的现金流。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公

司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制

合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ①共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负



债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营

的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、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。

#### 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) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

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。

### ③金融资产信用损失的确定方法

对应收票据、长期应收款等金融资产，本公司于每一期末进行核查，如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，如：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票据和应收款项等，则本公司将对该金融资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。单项评估信用风险的金融资产，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，在组合的基础上评估信用风险。按组合方式实施信用风险评

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

**A 应收票据确定组合的依据如下：**

应收票据组合1：商业承兑汇票

应收票据组合2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

**各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例具体如下：**

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1-6月	
7-12月	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	15.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司应按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

**B 应收账款、其他应收款确定的组合依据如下：**

**a 信用风险特征组合的确定依据**

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的金融资产



项 目	确定组合的依据
组合 3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（内部关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

c 各组合预期信用损失率的确定

组合1（账龄组合）：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-6 月		
7-12 月	5.00	5.00
2-3年（含3年）	10.00	10.00
3-4年（含4年）	15.00	15.00
4-5年（含5年）	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

## 12、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 13、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法

核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	5.00	6.33-3.17
机器设备	5-25	5.00	19.00-3.80
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种



形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司收入确认的具体时点和方法：

对于不附安装条件的设备及其配件销售业务，在货物已发出，运抵买方指定地点，对设备及其零配件进行验收并取得对方签字的发货单时，确认收入实现。

对于不需施工只需安装调试的设备及其配件销售业务，在设备调试完毕，取得对方签章的设备调试验收报告单时，确认收入实现。

对于需要施工安装的设备及其配件销售业务，取得对方签章的竣工验收证书时，确认收入。

太阳能电站收入在实际提供电力后并取得对方结算单时确认收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，若提供劳务的年限在一年以上采用完工百分比法确认提供劳务收入，若提供劳务的年限在一年以内采用提供劳务后一次确认法进行确认。公司的技术服务费收入一般在提供劳务后一次确认，公司确认收入的时点为：

- a、相关的经济利益很可能流入企业；
- b、收入的金额能够可靠地计量。

### （3）热泵能源收入

热泵能源项目系公司为合作方提供地热能冷暖能源站的投资、建设和运营管理，在协议约定的运营期内，公司对提供的相关服务收取费用，运营期满后空调项目交付合作方的业务模式。收入具体根据双方确认的受益期内收取的服务费用确认热泵能源收入。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金

在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当

本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 27、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、重要会计政策和会计估计的变更

### 1) 重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

A 2019年1月1日，原金融资产减值准备期末余额调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按修订前金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具确认和计量准则计提的损失准备 2019年1月1日
应收账款	120,628,741.91	-	-	120,628,741.91
其他应收款	2,546,631.23	-	-	2,546,631.23

#### ②非货币性资产交换准则

公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

#### ③债务重组准则

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定进行会计处理。企业对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。此项会计政策变更未对财务报表产生重大影响。

## （2）财务报表列报方式变更

根据《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）要求，将“应收票据及应收账款”项目分拆至“应收票据”和“应收账款”，将“应付票据及应付账款”项目分拆至“应付票据”和“应付账款”，公司相应追溯调整了比较数据。

### 合并报表：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收账款及应收票据	34,420,629.45	-34,420,629.45	-
应收账款	-	33,570,629.45	33,570,629.45
应收票据	-	850,000.00	850,000.00
应付票据及应付账款	43,617,707.09	-43,617,707.09	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	43,617,707.09	43,617,707.09

### 母公司报表：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新工具准则调整影响	2019年1月1日
应收账款及应收票据	33,847,023.99	-33,847,023.99	-
应收账款	-	32,997,023.99	32,997,023.99
应收票据	-	850,000.00	850,000.00
应付票据及应付账款	36,243,633.15	-36,243,633.15	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	36,243,633.15	36,243,633.15

### (3) 重要会计估计变更

根据财政部新修订的金融工具相关准则中，将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。为真实、客观的反映公司的实际经营状况及评估资产损失风险，公司对各类应收账款客户情况进行了认真分析，结合公司的实际情况，并参考同行业应收款项坏账准备计提标准，调整公司坏账准备会计估计。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按当期允许扣除的进项税后的差额计算缴纳增值税	17%/16%/6%/3%
城市维护建设税	增值税额	7%/5%
教育费附加	增值税额	3%
地方教育费附加	增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

### 2、税收优惠

2018年11月30日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定本公司为高新技术企业，证书编号为GR201837001689，认定有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司自2018年度起三年内享受15%的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	239,419.67	597,415.63
银行存款	120,253.59	200,258.55
其他货币资金		
合计	359,673.26	797,674.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止到2019年12月31日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	850,000.00
商业承兑汇票	-	-
减：减值准备	-	-
合计	510,000.00	850,000.00

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	51,675,097.87	34.59	51,675,097.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,712,018.40	65.41	82,257,899.41	84.18	15,454,118.99
合计	149,387,116.27	100.00	133,932,997.28	89.65	15,454,118.99

### (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,267,592.87	30.65	47,267,592.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,931,778.49	69.35	73,361,149.04	68.61	33,570,629.45
合计	154,199,371.36	100.00	120,628,741.91	78.23	33,570,629.45

### (2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	12,386,425.00	12,386,425.00	100.00	未决诉讼账龄较长
潍坊金翼置业有限公司滨海分公司	8,483,963.00	8,483,963.00	100.00	未决诉讼账龄较长

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
连云港市江山房地产开发有限公司	6,508,755.80	6,508,755.80	100.00	未决诉讼账龄较长
寿光市建桥中学筹建指挥部	5,178,959.07	5,178,959.07	100.00	未决诉讼账龄较长
日照信美房地产开发有限公司	3,817,808.00	3,817,808.00	100.00	未决诉讼账龄较长
新疆宏力空调设备工程有限公司	3,786,095.00	3,786,095.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
潍坊恒瑞置业有限公司（丽水芳洲）	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
中色国际贸易有限公司	825,000.00	825,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
国网山东省电力公司单县供电公司	455,000.00	455,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
河南华都集团房地产开发有限公司	116,725.00	116,725.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
巨野县个体私营服务有限公司	1,363,990.00	1,363,990.00	100.00	未决诉讼账龄较长
甘肃省小陇山林业实验局	894,356.00	894,356.00	100.00	未决诉讼账龄较长
临朐大城房地产开发有限公司	20,516.00	20,516.00	100.00	未决诉讼账龄较长
江苏行健投资有限公司	4,407,505.00	4,407,505.00	100.00	未决诉讼账龄较长
合计	51,675,097.87	51,675,097.87	/	/

## (3) 组合中，按账龄分析法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	预期信用损失率(%)
1-6月	1,185,078.11	-	-
7-12月	247,998.51	12,399.93	5.00
1-2年	2,449,799.74	244,979.97	10.00
2-3年	5,967,070.89	895,060.64	15.00
3-4年	2,308,530.84	692,559.26	30.00
4-5年	10,281,281.42	5,140,640.72	50.00
5年以上	75,272,258.89	75,272,258.89	100.00
合计	97,712,018.40	82,257,899.41	/

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	120,628,741.91	13,304,255.37	-	-	-	133,932,997.28

合 计	120,628,741.91	13,304,255.37	-	-	-	133,932,997.28
-----	----------------	---------------	---	---	---	----------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备期末金额
昌乐县教育局	非关联方	16,686,188.16	5年以上	11.17	16,686,188.16
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	非关联方	12,386,425.00	5年以上	8.29	12,386,425.00
潍坊金翼置业有限公司滨海分公司	非关联方	8,483,963.00	5年以上	5.68	8,483,963.00
潍坊地恩新能源管理有限公司	非关联方	8,472,078.00	5年以上	5.67	8,472,078.00
连云港市江山房地产开发有限公司	非关联方	6,508,755.80	5年以上	4.36	6,508,755.80
		151,918.09	1-6月	0.10	0.00
		360,687.50	2-3年	0.24	54,103.13
合 计		53,050,015.55	/	35.51	52,591,513.09

(6) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	289,398.45	10.55	606,391.89	21.72
1-2年	268,045.99	9.77	1,405,312.22	50.34
2-3年	1,405,312.22	51.24	700,071.12	25.08
3年以上	780,071.12	28.44	80,000.00	2.86
合计	2,742,827.78	100.00	2,791,775.23	100.00

## (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
潍坊瑞翔工程项目管理有限公司	557,595.75	2-3年	工程未验收
奎文区潍州惠通冷暖设备安装维修中心	105,131.45	2-3年	工程未验收
	124,703.15	3-4年	
潍坊佳信建筑工程劳务有限公司	228,088.60	2-3年	工程未验收

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
周佃志	237,480.28	2-3年	工程未验收
孟凡超	147,156.20	3-4年	工程未验收
合计	1,400,155.43	/	/

## (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
潍坊瑞翔工程项目管理有限公司	非关联方	557,595.75	2-3年	工程未验收	20.33
奎文区潍州惠通冷暖设备安装维修中心	非关联方	105,131.45	2-3年	工程未验收	3.83
		124,703.15	3-4年	工程未验收	4.55
国网山东省电力公司潍坊供电公司	非关联方	242,129.17	1年以内	预付电费	8.83
周佃志	非关联方	237,480.28	2-3年	工程未验收	8.66
潍坊佳信建筑工程劳务有限公司	非关联方	228,088.60	2-3年	工程未验收	8.32
合计		1,495,128.40	/	/	54.51

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,094,932.59	2,591,666.26
合计	1,094,932.59	2,591,666.26

## 5.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	311,190.00	7.79	311,190.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,682,908.70	92.21	2,587,976.11	70.27	1,094,932.59
合计	3,994,098.70	100.00	2,899,166.11	72.59	1,094,932.59

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	311,190.00	6.06	311,190.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,827,107.49	93.94	2,235,441.23	46.31	2,591,666.26
合计	5,138,297.49	100.00	2,546,631.23	49.56	2,591,666.26

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6月	531,110.87	-	-
7-12月	110,984.46	5,549.22	5.00
1-2年	156,247.75	15,624.78	10.00
2-3年	240,635.82	36,095.38	15.00
3-4年	137,083.43	41,125.03	30.00
4-5年	34,529.34	17,264.67	50.00
5年以上	2,472,317.03	2,472,317.03	100.00
合计	3,682,908.70	2,587,976.11	/

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
潍坊华瑞轻钢制品有限公司	311,190.00	311,190.00	100.00	涉及诉讼，预计无法收回
合计	311,190.00	311,190.00	/	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	2,546,631.23	1,453,747.43	-	1,101,212.55	-	2,899,166.11
合计	2,546,631.23	1,453,748.43	-	1,101,213.55	-	2,899,166.11

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
预付款挂账	880,000.00



员工离职借款	210,212.55
合计	1,092,212.55

## 其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
方立秋	预付款挂账	490,000.00	无法收回	否
徐勇	预付款挂账	392,000.00	无法收回	否
徐蒙蒙	员工离职借款	210,212.55	无法收回	否
合计	/	1,092,212.55	/	/

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,347,212.60	2,425,732.60
员工款项	1,089,752.32	974,887.66
其他应收及暂付款项	557,133.78	1,737,677.23
合计	3,994,098.70	5,138,297.49

## (7) 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	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
国管招标(北京)有限公司	非关联方	525,195.00	5年以上	13.15	525,195.00
潍坊地恩新能源管理有限公司	非关联方	516,735.60	5年以上	12.94	516,735.60
河北宏屹房地产开发有限公司望都分公司	非关联方	500,000.00	5年以上	12.52	500,000.00
潍坊昌大建设公司安装分公司	非关联方	100,000.00	5年以上	2.50	100,000.00
内乡县人民政府采购中心	非关联方	100,000.00	5年以上	2.50	100,000.00
合计		1,741,930.60		43.61	1,741,930.60

(8) 报告期内,公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内,公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,235,736.31	4,633,613.34	2,602,122.97	8,287,188.00	4,266,399.50	4,020,788.50
在产品	19,710,585.25	3,359,515.73	16,351,069.52	14,100,496.89	3,210,130.96	10,890,365.93
库存商品	10,361,548.89	4,398,507.96	5,963,040.93	13,816,688.64	3,460,499.72	10,356,188.92
发出商品	30,328,004.51	4,798,630.25	25,529,374.26	28,875,638.31	-	28,875,638.31
合计	67,635,874.96	17,190,267.28	50,445,607.66	65,080,011.84	10,937,030.18	54,142,981.66

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,266,399.50	367,213.84	-	-	-	4,633,613.34
在产品	3,210,130.96	149,384.77	-	-	-	3,359,515.73
库存商品	3,460,499.72	938,008.24	-	-	-	4,398,507.96
发出商品		4,798,630.25	-	-	-	4,798,630.25
合计	10,937,030.18	6,253,237.10	-	-	-	17,190,267.30

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	5,980,303.40	5,476,104.39
被冻结的资金	398,609.99	273,858.38
合计	6,378,913.39	5,749,962.77

注：被冻结的资金余额系公司诉讼导致的法院冻结资金。

## 8、长期股权投资

## (1) 对子公司投资

被投资单位	账面原值	减值准备金额	账面价值
陕西汉中宏力新能源管理有限公司	4,080,000.00	-	4,080,000.00
合计	4,080,000.00	-	4,080,000.00

注：由于公司对子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司丧失控制，在编制合并财务报表时未纳入2019年度财务报表合并范围，仍做为长期股权投资列示。截至2019年12月31日，公司对控股子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司

的长期股权投资原值 4,080,000.00 元

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,778,603.37	98,724,918.92
固定资产清理	-	-
合计	60,778,603.37	98,724,918.92

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	49,090,325.46	101,534,712.75	5,303,873.50	2,638,165.95	158,567,077.66
2. 本期增加金额					
(1) 购置		174,601.72			174,601.72
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他		6,805,188.00			6,805,188.00
4. 期末余额	49,090,325.46	94,904,126.47	5,303,873.50	2,638,165.95	151,936,491.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,354,160.64	25,376,867.52	4,261,999.43	2,470,900.99	47,463,928.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提	2,354,473.91	3,977,201.45	67,912.40	12,155.91	6,411,743.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他		1,993,792.73			1,993,792.73
4. 期末余额	17,708,634.55	27,360,276.24	4,329,911.83	2,483,056.90	51,881,879.52
三、减值准备					
1. 期初余额		12,378,230.16			12,378,230.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提		26,897,778.33			26,897,778.33
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		39,276,008.49			39,276,008.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,381,690.91	28,267,841.74	973,961.67	155,109.05	60,778,603.37
2. 期初账面价值	33,736,164.82	63,779,615.07	1,041,874.07	167,264.96	98,724,918.92

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

资产名称	账面原值	未办妥产权证书的原因
传达室	137,706.00	未进行竣工验收

(3) 截至报告期末，公司无暂时闲置、拟处置、用于抵押的固定资产。

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,847,095.50	17,847,095.50
工程物资	-	2,827,917.61
合计	17,847,095.50	20,675,013.11

## 10.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房及附属物	24,254,855.29	6,407,759.79	17,847,095.50	24,254,855.29	6,407,759.79	17,847,095.50
合计	24,254,855.29	6,407,759.79	17,847,095.50	24,254,855.29	6,407,759.79	17,847,095.50

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
厂房及附属物	55,000,000.00	24,254,855.29	-	-	24,254,855.29	44.10	自筹

## 10.2 工程物资

项目	期末余额	期初余额
光伏板	-	2,827,917.61
合计	-	2,827,917.61

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	项目经营权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,907,235.54	26,021,946.51	2,006,704.84	102,935,886.89
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4.期末余额	74,907,235.54	26,021,946.51	2,006,704.84	102,935,886.89
二、累计摊销				
1.期初余额	11,504,043.46	8,325,572.78	641,469.00	20,471,085.24
2.本期增加金额				
(1) 计提	1,589,111.88	1,259,892.34	200,670.48	3,049,674.70
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	13,093,155.34	9,585,465.12	842,139.48	23,520,759.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提		1,182,998.63	1,148,867.30	2,331,865.93
3.本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	项目经营权	其他	合计
4.期末余额		1,182,998.63	1,148,867.30	2,331,865.93
四、账面价值				
1.期末账面价值	61,814,080.20	15,253,482.76	15,698.06	77,083,261.02
2.期初账面价值	63,403,192.08	17,696,373.73	1,365,235.84	82,464,801.65

注:项目经营权是本公司的子公司山东宏力节能服务有限公司为阳信政府、潍坊职业学院、沂水御龙湾小区、潍坊高新区就业办公室投资建设地热利用项目所获取的未来约定年限内的经营权,经营权的经营期限截至2033年供暖期结束;经营期满后,项目资产的运营权将无偿转让给对方。

## (2) 报告期内,用于抵押的无形资产情况

资产名称	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权,(潍国用(2011)第G156号)	49,061,404.96	8,231,779.00	-	40,829,625.96
合计	49,061,404.96	8,231,779.00	-	40,829,625.96

## 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	136,832,163.39	65,646.02	122,610,545.57	40,640.90
存货跌价准备	17,190,267.28	-	10,937,030.18	-
固定资产减值准备	39,276,008.49			
无形资产减值准备	2,331,865.93	517,413.42		
工程物资减值准备	2,827,917.61			
未实现内部收益	3,399,554.66	509,933.20	4,636,480.80	695,472.12
合计	201,857,777.36	1,092,992.64	138,184,056.55	736,113.02

注:递延所得税资产为子公司山东宏力节能服务有限公司计提。

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房款	17,000,090.00	31,755,632.11

合计	17,000,090.00	31,755,632.11
----	---------------	---------------

注：购房款为公司支付给山东宏力地产有限公司在购买商品房预付款项，截止2019年12月31日，相关房屋已具备出售的条件，但是未办理房屋的移交手续。

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
保证+抵押+质押借款	23,994,561.60	24,000,000.00
合计	49,994,561.60	50,000,000.00

### 保证+抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/质押物	备注
山东宏力热泵能源股份有限公司	兴业银行潍坊分行	2018.03.09-2019.03.08	9,000,000.00	山东艾尼维尔新能源科技有限公司（国有土地使用权，潍国用（2011）第G156号）	已逾期尚未归还
山东宏力热泵能源股份有限公司	兴业银行潍坊分行	2018.03.19-2019.03.18	7,000,000.00	山东艾尼维尔新能源科技有限公司（国有土地使用权，潍国用（2011）第G156号）	已逾期尚未归还
山东宏力热泵能源股份有限公司	工商银行潍坊潍城支行	2018.07.20-2019.07.19	10,000,000.00	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司（工业用房，潍房权证高新字第00134876号、00134875号；工业用地，潍国用（2011）第E141号）	已逾期尚未归还
合计	/	/	26,000,000.00	/	/

### 保证+抵押+质押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/质押物	备注
山东宏力热泵能源股份有限公司	兴业银行潍坊分行	2018.03.05-2019.03.04	9,994,561.60	山东艾尼维尔新能源科技有限公司（国有土地使用权，潍国用（2011）第G156号）、山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司股权质押	已逾期尚未归还
山东宏力热泵能源股份有限公司	兴业银行潍坊分行	2018.03.20-2019.03.19	14,000,000.00	山东艾尼维尔新能源科技有限公司（国有土地使用权，潍国用（2011）第G156号）、山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司股权质押	已逾期尚未归还
合计	/	/	23,994,561.60		

## 15、应付账款

### (1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	25,332,545.58	25,915,399.72
材料款	18,041,014.30	17,597,903.94
物业费、电费等	1,866,400.07	104,403.43
合计	45,239,959.95	43,617,707.09

## (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
山东宏力光电技术有限公司	2,680,000.00	未结算
王文莉	2,304,936.32	未结算
泰州市恒达换热设备制造有限公司	1,786,497.65	未结算
贵州鑫雄顺商贸有限公司	1,564,523.00	未结算
冯忠富	1,400,335.80	未结算
合计	9,736,292.77	/

## 16、预收款项

## (1) 预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
工程款、货款	27,693,976.72	27,401,197.67
制冷、取暖费	2,017,160.91	2,325,800.90
合计	29,711,137.63	29,726,998.57

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东营佛思特生物工程有限公司	13,229,216.00	项目未完工验收
东海县人民医院	3,415,832.00	项目未完工验收
汉中世居地产投资有限公司	2,908,596.34	项目未完工验收
潍坊多利达置业有限公司	1,842,028.13	项目未完工验收
三五九旅屯垦纪念馆（新疆建设兵团一师）	509,000.00	项目未完工验收
合计	21,904,672.47	/

## 17、应付职工薪酬



## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,248,146.92	3,915,170.10	4,348,825.61	3,814,491.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	583,972.87	544,741.92	39,230.95
合计	4,248,146.92	4,499,142.97	4,893,567.53	3,853,722.36

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,425,876.85	3,630,266.14	3,740,035.11	1,316,107.88
二、职工福利费				
三、社会保险费		284,903.96	280,423.30	4,480.66
其中：医疗保险费		237,223.63	234,162.60	3,061.03
大额医疗		6,750.00	6,750.00	
工伤保险费		7,519.56	6,982.26	537.30
生育保险费		33,410.77	32,528.44	882.33
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	2,822,270.07		328,367.20	2,493,902.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,248,146.92	3,915,170.10	4,348,825.61	3,814,491.41

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		560,585.40	522,264.06	38,321.34
2、失业保险费		23,387.47	22,477.86	909.61
合计		583,972.87	544,741.92	39,230.95

## 18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	355,435.10	310,809.17
城建税	31,356.78	35,294.27
教育费附加	12,256.83	13,753.45

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	8,171.20	9,152.04
房产税	890,140.78	296,713.60
土地使用税	9,281,880.00	6,641,056.00
个人所得税	10,433.96	11,618.14
水利建设基金	5,162.32	6,310.79
印花税	-	311.27
水资源税	-	2,592.25
合计	10,594,836.97	7,327,610.98

### 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,584,182.20	98,294.17
应付股利	-	-
其他应付款	14,289,862.53	34,725,615.62
合计	16,874,044.73	34,823,909.79

#### 19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,584,182.20	98,294.17
合计	2,584,182.20	98,294.17

#### 19.2 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来款项	4,643,062.76	3,671,351.81
应付内部员工款项	638,051.08	1,479,112.05
其他往来	9,008,748.69	29,575,151.76
合计	14,289,862.53	34,725,615.62

##### (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
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊恒瑞置业有限公司	1,098,330.00	诉讼支出
济南嘉庸商贸有限公司	927,529.24	诉讼支出
潍坊高新区财政局	500,000.00	股改专项借款，暂未偿还
河南华都集团房地产开发有限公司	360,061.99	诉讼支出
华北建设集团有限公司山东分公司	187,124.20	对方未催收
合计	3,073,045.43	/

## 20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
淋膜式地源热泵机组项目(注 1)	2,000,000.00			2,000,000.00	政府补贴
双工况太阳能热泵冷热水机组(注 2)	1,045,733.85		251,916.84	793,817.01	政府补贴
金太阳项目补助(注 3)	29,053,053.71		1,417,222.20	27,635,831.51	政府补贴
合计	32,098,787.56		1,669,139.04	30,429,648.52	

注 1:2011 年收到山东省财政厅根据鲁发改投资【2011】1648 号文件拨付的关于 2011 年新能源产业发展专项资金；

注 2: 2011 年收到潍坊高新区财政局根据潍高财指【2011】509 号拨付的双工况太阳能热泵冷热水机组项目专项资金 500.00 万元,2012 年收到 520.00 万元,2012 年度验收后对其形成费用部分的计入当期损益,形成资产部分予以递延；

注 3: 补助资金为 2013 年根据潍滨财指字【2013】194 号文件、潍滨财指字【2013】220 号文件、潍滨财指字【2013】475 号文件、潍滨财指字【2013】540 号文件收到 480.00 万元、483.00 万元、700.00 万元及其 1,033.00 万元的金太阳示范工程财政补助资金,2015 年收到剩余的金太阳政府补助 806.00 万元。此资金为与光伏电站资产相关的政府补助,列递延收益处理,根据光伏电站折旧年限确定。

## 21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00	-	-	-	-	-	65,000,000.00

**22、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	289,577,441.86	-	-	289,577,441.86
合计	289,577,441.86	-	-	289,577,441.86

**23、专项储备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,140,192.90	276,692.29	-	6,416,885.19
合计	6,140,192.90	276,692.29	-	6,416,885.19

**24、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,679,284.52	-	-	2,679,284.52
合计	2,679,284.52	-	-	2,679,284.52

**25、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-231,707,694.36	-197,638,718.91
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	-231,707,694.36	-197,638,718.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,795,712.77	-34,068,975.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-295,503,407.13	-231,707,694.36

**26、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,694,464.68	5,170,051.27	32,249,088.96	30,323,231.19
其他业务	374,055.38	70,177.69	2,295,622.97	282,842.70
合计	7,068,520.06	5,240,228.96	34,544,711.93	30,606,073.89

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,608.53	62,470.14
教育费附加	10,363.13	27,181.70
地方教育费附加	7,095.44	18,121.13
地方水利建设基金	2,706.69	5,344.99
土地使用税	2,640,824.00	2,640,824.00
房产税	593,427.18	593,427.20
印花税	617.10	725.77
车船使用税	6,388.92	1,800.00
水资源费	-	34,785.77
合计	3,285,030.99	3,384,680.70

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	464,894.69	1,317,451.08
差旅费	140,171.79	541,246.51
维修费	211,616.58	361,032.96
运输费	3,411.94	131,239.18
招待费	40,273.60	101,242.26
办公费	29,199.09	52,181.60
广告宣传费	85,002.62	126,227.52
其他	222,897.74	61,927.21
合计	1,197,468.05	2,692,548.32

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,818,103.85	2,576,072.07
折旧	3,761,738.36	3,632,794.57
无形资产摊销	1,595,607.60	1,595,607.60
中介费	1,196,288.32	844,189.22
水电费	197,645.31	264,600.11
差旅费	207,079.42	128,013.95
招待费	87,541.42	210,773.21
诉讼费	176,905.00	133,864.90
车杂费	110,868.58	114,615.17
办公费	243,644.03	76,738.52
保险费	53,548.96	26,045.37
物料消耗	583,318.74	84,092.42
维修费	305,151.35	-
其他	558,443.76	147,893.75
合计	10,895,884.70	9,835,300.86

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料		25,388.41
工资		1,400,093.53
技术投入		194,174.76
折旧		246,777.01
技术服务费		380,758.13
车杂差旅费		73,745.55
办公费		21,455.66
专利费		45,159.32
招待费		2,270.50
合计		2,389,822.87

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,041,698.14	3,484,316.69
减：利息收入	2,747.95	182,585.06
利息净支出	4,040,766.46	3,301,731.63
手续费支出	8,361.77	82,852.83
票据贴现息	11,900.00	18,878.00
诉讼罚款利息	-	250,199.86
合计	4,059,211.96	3,653,662.32

### 32、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
淋膜式地源热泵机组项目		3,000,000.00	与资产相关
双工况太阳能热泵冷热水机组	251,916.84	251,916.84	与资产相关
金太阳项目补助	1,417,222.20	1,417,222.20	与资产相关
潍坊市企业研究开发财政补助	165,900.00	-	与收益相关
省级技术创新引导计划区级配套资金	116,130.00	-	与收益相关
研究开发市级财政补助	49,800.00	-	与收益相关
山东省科技厅补助	103,700.00	-	与收益相关
个税返还	-	47,261.51	与收益相关
合计	2,104,669.04	4,716,400.55	

### 33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
减少子公司	2,101,826.19	-
合计	2,101,826.19	-

注：失去合并子公司陕西汉中宏力新能源管理有限，视同处置确认投资收益。

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-13,304,255.37	不适用
其他应收款坏账准备	-1,453,747.43	不适用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-14,758,002.80	/

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		- 20,072,052.80
存货跌价损失	-6,253,237.12	-2,678,116.25
固定资产减值损失	-26,897,778.33	-
无形资产减值损失	-2,331,865.93	-
工程物资减值损失	-2,827,917.61	-
合计	-38,310,798.99	-22,750,169.05

### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产	2,555,098.50	1,878,676.75
合计	2,555,098.50	1,878,676.75

### 37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	1,208,410.45	-
其他	7.52	2,740.77	7.52
合计	7.52	1,211,151.22	7.52

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿	155,689.38	75,894.22	155,689.38
滞纳金罚款支出	-	1,244,460.82	-
合计	155,689.38	1,320,355.04	155,689.38

### 39、所得税费用



## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	80,397.87	202,169.12
递延所得税费用	-356,879.62	39,012.11
合计	-276,481.75	241,181.23

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-64,072,194.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,610,829.18
子公司适用不同税率的影响	-3,261,807.73
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,076.59
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	12,580,078.57
研究开发费用加计扣除	
所得税费用	-276,481.75

## 40、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,747.95	188,413.26
收到的政府补助、往来及其他	3,127,085.63	2,047,135.04
合计	3,129,833.58	2,235,548.30

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,894,319.54	1,635,098.14
往来及其他的付现支出	4,349,009.03	5,729,596.33
合计	6,243,328.57	7,364,694.47

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款	2,217,746.84	58,088,775.00
合计	2,217,746.84	58,088,775.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,771,760.88	39,764,334.08
合计	3,771,760.88	39,764,334.08

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-63,795,712.77	-34,522,853.83
加: 资产减值准备	53,068,801.79	22,750,169.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,411,743.60	7,210,482.35
无形资产摊销	3,049,674.70	3,049,674.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,555,098.50	-1,878,676.75
工程物资盘亏损失(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)	4,041,698.14	3,484,316.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,101,826.19	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-356,879.62	39,012.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	3,697,374.00	3,718,362.25
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,337,003.91	-5,879,928.02
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,470,671.71	-2,988,608.89
经营活动产生的现金流量净额	3,326,107.35	-5,018,050.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	359,673.26	797,674.18
减: 现金的期初余额	797,674.18	5,241,351.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-438,000.92	-4,443,677.58

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	359,673.26	797,674.18
其中: 库存现金	239,419.67	597,415.63
可随时用于支付的银行存款	120,253.59	200,258.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的承兑保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	359,673.26	797,674.18
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他流动资产	398,609.99	诉讼冻结资金
无形资产	40,829,625.96	借款抵押
长期股权投资	4,080,000.00	法院冻结
合计	45,308,235.95	/

## 六、合并范围的变更

## 1、其他原因的合并范围变动

截至2019年12月31日，公司对控股子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司失去控制权，陕西汉中宏力新能源管理有限公司不配合2019年度的财务报表审计，拒绝提供与审计相关资料，因此我们未将陕西汉中宏力新能源管理有限公司纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东艾尼维尔新能源科技有限公司	山东潍坊	潍坊滨海经济开发区	制造业	100.00		购买股权
山东宏力节能服务有限公司	山东潍坊	潍坊高新区	科技中介服务	100.00		投资设立
陕西汉中宏力新能源管理有限公司	陕西汉中	汉中南郑县	技术服务	60.00		购买股权

注：截止本报告日，山东宏力热泵能源股份有限公司持有的子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司的股权被法院冻结。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	潍坊高新区	投资	30,000,000.00	49.36	49.36

注：本公司实际控制人为于奎明。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东宏力地产有限公司	受同一实际控制人控制
山东宏力光电技术有限公司	受同一实际控制人控制
潍坊艾尼维尔物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
北京宏力艾尼新能源科技有限公司	持股比例 51%，但未实缴，公司未实际控制
崔海成	董事
于奎明	实际控制人、董事、总经理
邹怀学	监事会主席
周春玲	董秘
王文静	财务总监
史效军	董事
赵洪明	董事
刘涛	前任董事
马曙光	监事
冀承志	监事
连西然	董事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
山东宏力地产有限公司	购销商品	购买商品	市场均价	25,486.73	-

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	10,000,000.00	2018.03.05	2019.03.04	是
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	14,000,000.00	2018.03.20	2019.03.19	是
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	10,000,000.00	2018.07.20	2019.07.19	是

### (3) 关联方资金拆借

## 向关联方拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	27,971,147.74	661,000.00	19,853,745.66	8,778,402.08
山东宏力地产有限公司	-	18,496,692.50	18,276,692.50	-
合计	27,971,147.74	19,157,692.50	38,130,438.16	8,778,402.08

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他非流动资产（预付购房款）	山东宏力地产有限公司	17,000,090.00	31,755,632.11
其他应收款	赵洪明	-	155,863.20
其他应收款	于倩	1,199.12	1,199.12

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东宏力光电技术有限公司	2,680,000.00	2,680,000.00
其他应付款	山东宏力光电技术有限公司	-	40,000.00
其他应付款	山东宏力艾尼维尔环境科技集团有限公司	8,778,402.08	27,971,147.74
其他应付款	于奎明	113,600.00	113,600.00
其他应付款	王文静	12,437.69	12,437.69
其他应付款	崔海成	32,575.59	24,811.39
其他应付款	邹怀学	16,601.50	15,928.00
其他应付款	史效军	27,000.00	46,851.98
其他应付款	冀承志	7,073.91	2,683.91

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至报告期末，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截止本报告日，公司作为被告有如下诉讼尚未结案的明细如下

原告	被告	诉讼事由	涉案金额	诉讼进展	诉讼结果预计	其他说明
郑州建安建筑工程有限公司滁州分公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	283,389.20	二审审理中		未查封资产
李英武	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	351,514.00	诉讼中止	跟公司与连云港江山房产判决结果有关, 连云港江山房产会对欠款承担连带责任	未查封资产
孟凡超	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	357,343.00	诉讼中止	跟公司与连云港江山房产判决结果有关, 连云港江山房产会对欠款承担连带责任	未查封资产
单县安达置业有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	197,496.00	二审上诉中	预计能减损	未查封资产
崔卫宏	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	40,108.00	二审上诉中	预计维持原判	未查封资产
淄博市临淄浩博制冷设备有限公司、边培光	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	786,219.40	二审上诉中	预计要求核算工程量, 确定欠款数额	未查封资产
菏泽市顺祥建筑装饰工程有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	316,000.00	省高院再审进行中	二审判决 23.70 万, 预计不会改判	未查封资产
保定市新市区清源家用电器安装服务中心	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	442,224.00	诉讼中		未查封资产
兴业银行	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	40,163,220.00	开庭一次		
戴刚	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	75,620.00	诉讼中	一审判决支付对方工程款	未查封资产
李宜雷	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	280,000.00	诉讼中	一审判决支付对方工程款	未查封资产
潍坊罗图风机有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	64,860.00	诉讼中	一审判决支付对方工程款	未查封资产
潍坊惠中包装制品有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	100,275.00	诉前调解阶段		未查封资产
工商银行	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	12,000,000.00	诉讼中		司法冻结 12,000,000.00 元
诸城市盛大物业管理有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司、山东宏力节能服务有限公司	合同纠纷	779,739.00	诉讼中		未查封资产
山东宏源集团有限公司	山东艾尼维尔新能源科技有限公司	合同纠纷	14,237,73.00	开庭一次		

## 截止本报告日, 公司作为原告诉讼尚未结案明细

原告	被告	诉讼事由	涉案金额	诉讼进展	诉讼结果预计	其他
山东宏力热泵能源股份有限公司	寿光市建桥学校	合同纠纷	5,178,959.07	二审上诉中	不好预计	
山东宏力热泵能源股份有限公司	潍坊恒瑞置业有限公司(丽水芳洲)	合同纠纷	4,100,000.00	立案审查中	欠款事实及造成损失确实存在, 预计能胜诉得到赔偿	期末司法冻结 1,098,330.00 元
山东宏力热泵能源股份有限公司	连云港市江山房地产开发有限公司	合同纠纷	7,028,695.24	一审审理中	预计能胜诉	申请财产保全
山东宏力热泵能源股份有限公司	潍坊金翼置业有限公司滨海分公司	合同纠纷	7,485,963.00	二审上诉中	二审需要进行工程量鉴定, 预计能胜诉	查封 30 套房产
山东宏力热泵能源股份有限公司	东营茂秦地源热泵工程有限公司	合同纠纷	542,995.00	二审上诉中	预计损失数额会在让步的前提下调解	
山东宏力热泵能源股份有限公司	甘肃省小陇山林业实验局	合同纠纷	507,528.00	立案审查中	欠款事实清楚, 预计能胜诉	

原告	被告	诉讼事由	涉案金额	诉讼进展	诉讼结果预计	其他
山东宏力热泵能源股份有限公司	临朐大城房地产开发有限公司	合同纠纷	520,516.00	立案审查中	欠款事实清楚，预计能胜诉	
山东宏力热泵能源股份有限公司	日照信美房地产开发有限公司	合同纠纷	3,817,808.00	立案审查中	欠款事实清楚，预计能胜诉	申请财产保全
山东宏力热泵能源股份有限公司	滕州市张汪镇大宗村村民委员会	合同纠纷	14,324,865.00	立案审查中	欠款事实存在，但案件比较复杂，需要补充证据材料，在证据材料完整的情况下能胜诉	申请财产保全
山东宏力热泵能源股份有限公司	李电红、林玉梅	合同纠纷	1,363,990.00	一审审理中	欠付货款，预计能胜诉	
山东宏力热泵能源股份有限公司	江苏行健投资有限公司	合同纠纷	4,407,505.00	诉前保全中	欠款事实存在	已查封对方财产 19 万 8 千

截止本报告日，公司存在已判决待执行的案件，具体列示如下

原告	被告	诉讼事由	涉案金额	状态	其他
潍坊润达安装工程	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	74,012.40	已判决待执行	
王文莉	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	1,274,936.32	已判决待执行	司法冻结 1,217,797.31 元
赵立和	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	42,588.00	已判决待执行	
赵立和	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	45,940.44	已判决待执行	司法冻结 12.00 万元
济南嘉庸商贸有限公司	山东宏力热泵能源股份有限公司	合同纠纷	1,365,716.70	已判决待执行	

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

北京宏力艾尼新能源科技有限公司由本公司与北京柳闻莺投资有限公司共同出资设立，公司认缴出资额占实收资本的51%，实缴金额为0元；根据双方协议约定，该公司重大决策和经营活动由实缴出资较多一方决定，截止到2019年12月31日，公司尚未实缴出资，对共同设立公司不具有实际控制，因此未纳入合并范围。

截至2019年12月31日，公司对控股子公司陕西汉中宏力新能源管理有限公司失去控制权，陕西汉中宏力新能源管理有限公司不配合2019年度的财务报表审计，拒绝提供与审计相关资料，因此我们未将陕西汉中宏力新能源管理有限公司纳入合并范围。



## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	510,000.00	850,000.00
商业承兑汇票	-	-
减：减值准备	-	-
合 计	510,000.00	850,000.00

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	价值	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	51,675,097.87	34.99	51,675,097.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,967,234.60	65.00	82,135,728.68	85.59	13,831,505.92
合计	147,642,332.47	100.00	133,810,826.55	90.63	13,831,505.92

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	47,267,592.87	30.78	47,267,592.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	106,287,154.44	69.22	73,290,130.45	68.95	32,997,023.99
合计	153,554,747.31	100.00	120,557,723.32	78.51	32,997,023.99

## (2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	12,386,425.00	12,386,425.00	100.00	未决诉讼账龄较长
潍坊金翼置业有限公司滨海分公司	8,483,963.00	8,483,963.00	100.00	未决诉讼账龄较长

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
连云港市江山房地产开发有限公司	6,508,755.80	6,508,755.80	100.00	未决诉讼账龄较长
寿光市建桥中学筹建指挥部	5,178,959.07	5,178,959.07	100.00	未决诉讼账龄较长
日照信美房地产开发有限公司	3,817,808.00	3,817,808.00	100.00	未决诉讼账龄较长
新疆宏力空调设备工程有限公司	3,786,095.00	3,786,095.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
潍坊恒瑞置业有限公司（丽水芳洲）	3,430,000.00	3,430,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
中色国际贸易有限公司	825,000.00	825,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
国网山东省电力公司单县供电公司	455,000.00	455,000.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
河南华都集团房地产开发有限公司	116,725.00	116,725.00	100.00	根据判决管理层预计无法收回
巨野县个体私营服务有限公司	1,363,990.00	1,363,990.00	100.00	未决诉讼账龄较长
甘肃省小陇山林业实验局	894,356.00	894,356.00	100.00	未决诉讼账龄较长
临朐大城房地产开发有限公司	20,516.00	20,516.00	100.00	未决诉讼账龄较长
江苏行健投资有限公司	4,407,505.00	4,407,505.00	100.00	未决诉讼账龄较长
合计	51,675,097.87	51,675,097.87	/	/

## (3) 组合中，按账龄分析法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	预期信用损失率(%)
1-6月	119,972.00	-	-
7-12月	247,998.51	12,399.93	5.00
1-2年	2,331,746.10	233,174.61	10.00
2-3年	5,526,008.77	828,901.32	15.00
3-4年	2,228,156.22	668,446.87	30.00
4-5年	10,241,094.11	5,120,547.06	50.00
5年以上	75,272,258.89	75,272,258.89	100.00
合计	95,967,234.60	82,135,728.68	/

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	120,557,723.32	13,253,103.23	-	-	-	133,810,826.55

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
合计	120,557,723.32	13,253,103.23	-	-	-	133,810,826.55

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备期末金额
昌乐县教育局	非关联方	16,686,188.16	5年以上	11.30	16,686,188.16
滕州市张汪镇大宗村村民委员会	非关联方	12,386,425.00	5年以上	8.39	12,386,425.00
潍坊金翼置业有限公司滨海分公司	非关联方	8,483,963.00	5年以上	5.75	8,483,963.00
潍坊地恩新能源管理有限公司	非关联方	8,472,078.00	5年以上	5.74	8,472,078.00
连云港市江山房地产开发有限公司	非关联方	6,508,755.80	5年以上	4.41	6,508,755.80
合计		52,537,409.96		35.59	52,537,409.96

(6) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	73,629,287.87	74,902,497.67
合计	73,629,287.87	74,902,497.67

## 4.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,086,922.58	100.00	2,457,634.71	3.23	73,629,287.87
1、账龄组合	3,245,703.29	4.27	2,457,634.71	75.72	788,068.58
2、其他组合	72,841,219.29	95.73	-	-	72,841,219.29

合计	76,086,922.58	100.00	2,457,634.71	3.23	73,629,287.87
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,061,715.82	100.00	2,159,218.15	2.80	74,902,497.67
1、账龄组合	4,256,577.53	5.52	2,159,218.15	50.73	2,097,359.38
2、其他组合	72,805,138.29	94.48	-	-	72,805,138.29
合计	77,061,715.82	100.00	2,159,218.15	2.80	74,902,497.67

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6月	335,652.90	-	-
7-12月	110,984.46	5,549.22	5.00
1-2年	65,071.59	6,507.16	10.00
2-3年	231,591.10	34,738.67	15.00
3-4年	106,141.30	31,842.39	30.00
4-5年	34,529.34	17,264.67	50.0
5年以上	2,361,732.60	2,361,732.60	100.00
合计	3,245,703.29	2,457,634.71	/

(3) 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转销	其他	
坏账准备	2,159,218.15	1,390,629.11	-	1,092,212.55	-	2,457,634.71
合计	2,159,218.15	1,390,629.11	-	1,092,212.55	-	2,457,634.71

(4) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
预付款挂账	880,000.00

员工离职借款	210,212.55
合计	1,092,212.55

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
方立秋	预付款挂账	490,000.00	无法收回	否
徐勇	预付款挂账	392,000.00	无法收回	否
徐蒙蒙	员工离职借款	210,212.55	无法收回	否
合计	/	1,092,212.55	/	/

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	72,841,219.29	72,805,138.29
保证金	2,347,212.60	2,425,732.60
员工款项及其他	898,490.69	1,830,844.93
合计	76,086,922.58	77,061,715.82

(6) 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	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
山东艾尼维尔新能源科技有限公司	关联方	4,500.00	1-6月	0.01	0.00
		5,300.00	7-12月	0.01	265.00
		2.00	1-2年	0.00	0.20
		28,785,715.60	2-3年	37.83	4,317,857.34
		44,019,420.69	3-4年	57.85	13,205,826.21
国管招标(北京)有限公司	非关联方	525,195.00	5年以上	0.69	525,195.00
潍坊地恩新能源管理有限公司	非关联方	516,735.60	5年以上	0.68	516,735.60
河北宏屹房地产开发有限公司望都分公司	非关联方	500,000.00	5年以上	0.66	500,000.00
潍坊昌大建设公司安装分公司	非关联方	100,000.00	5年以上	0.13	100,000.00
合计		74,456,868.89		97.86	19,165,879.35

(7) 报告期内, 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期内, 公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	63,851,657.38	-	63,851,657.38	63,851,657.38	-	63,851,657.38
<b>合计</b>	<b>63,851,657.38</b>	<b>-</b>	<b>63,851,657.38</b>	<b>63,851,657.38</b>	<b>-</b>	<b>63,851,657.38</b>

### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东宏力节能服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东艾尼维尔新能源科技有限公司	49,771,657.38			49,771,657.38		
陕西汉中宏力新能源管理有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
<b>合计</b>	<b>63,851,657.38</b>			<b>63,851,657.38</b>		

## 6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	876,712.00	1,554,642.82	25,373,605.92	24,885,923.83
其他业务	374,055.38	70,177.69	2,295,622.97	282,842.70
<b>合计</b>	<b>1,250,767.38</b>	<b>1,624,820.51</b>	<b>27,669,228.89</b>	<b>25,168,766.53</b>

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	4,656,924.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	435,530.00	
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		

项目	金额	备注
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,681.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	740,515.92	
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>4,196,256.91</b>	

## 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	-63.93%	-1.0138	-1.0138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-68.13%	-1.0695	-1.0695

山东宏力热泵能源股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

山东宏力热泵能源股份有限公司  
董事会  
二零二零年六月二十九日