



康普斯

NEEQ : 839578

深圳市康普斯节能科技股份有限公司

Shenzhen kangpusi energy Polytron Technologies
Inc

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	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康普斯有限公司	指	深圳市康普斯节能科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市康普斯节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市康普斯节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市康普斯节能科技股份有限公司监事会
《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》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	深圳市康普斯节能科技股份有限公司公司章程
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
康威投资	指	深圳市康威投资管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、方正承销保荐	指	方正承销保荐证券有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
空压机	指	空气压缩机，是提供气源动力的设备，是气动系统的核心设备机电引气源装置中的主体，它是将原动（通常是电动机）的机械能转换成气体压力能的装置，是压缩空气的主要气压发生装置。
合同能源管理（EMC）	指	EMC——Energy Management Contracting，即节能服务公司用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
CECS 节能云管理系统	指	公司自主研发的计算机软件系统，主要用于将压缩空气系统节能的核心数据管理，让用户和节能技术公司在统一的平台上计算设备节能潜力，给出节能方案和受益模式，并利用最先进的节能技术或产品优化节能方案。
CSPS 节能效益结算系统	指	公司自主研发的计算机软件系统，主要用于空压机系统节能效益的数据结算，输出可靠数据报告，为节能服务的开展提供良好的支持和数据保障。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨石林、主管会计工作负责人李淑珍及会计机构负责人（会计主管人员）李淑珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
1、营运资金不足的风险	公司合同能源管理业务属于资金密集型业务，只有充足的资金投入才能保证公司业务规模的扩张，因此充足的现金流和较强的融资能力是确保公司快速发展的关键因素之一。如果未来公司盈利水平下滑或者客户还款不及时，亦或是公司不能合理控制项目发展进程、无法筹措到项目资金或降低融资成本，公司将面临资金短缺的风险，甚至可能导致公司无法如期完成项目，给公司造成一定的违约损失，严重时可能出现法律风险。
2、公司治理的风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构与内部控制尚不完善。股份公司设立后，公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司如果未来内部管理不适应发展需要，可能影响公司持续、稳定、健康发展。
3、技术升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能保持竞争优势并在日益激烈的市场中站稳脚步。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险。

4、客户经营情况不稳定风险	目前国内节能服务公司提供节能服务的主要模式是合同能源管理模式。合同能源管理模式需要公司承担项目全部投资或大部分投资，公司只有在项目完工产生节能效益后才能分享收益，一般来讲，合同能源管理服务合同运营期大致为 2-6 年，合同执行期较长，存在着客户因为运营资金不足甚至出现的经营困难而不能按约返还节能收益的可能，从而给行业内企业的稳定经营带来一定的风险。
5、下游行业政策变动风险	节能服务行业下游多为周期性行业，且属于国家重点宏观调控行业，近年来，国家出台了一系列宏观调控政策，严格控制部分工业行业的盲目扩张和重复建设，加快淘汰落后产能，迫使许多高耗能企业被关停或被缩小产能，给本行业内节能服务企业的业务开展带来一定风险。此外，宏观经济增速的放缓也会影响下游行业企业对本行业节能服务的需求，加剧本行业的市场竞争，从而对行业内企业的经营状况和未来发展空间带来不利影响。
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	深圳市康普斯节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen kangpusi energy Polytron Technologies Inc
证券简称	康普斯
证券代码	839578
法定代表人	杨石林
办公地址	深圳市宝安区沙井街道后亭茅洲山工业园全至科技创新园贰号楼3层Q、3层R

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵艳
职务	董事会秘书
电话	15986632735
传真	0755-2713 6189
电子邮箱	zhaoyan@compjt.com
公司网址	www.szcomp.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区沙井街道后亭茅洲山工业园全至科技创新园贰号楼3层Q、3层R 邮编：518104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年2月16日
挂牌时间	2016年11月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务业
主要产品与服务项目	空压机系统节能服务及空压机产品与配件的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨石林
实际控制人及其一致行动人	杨石林、深圳市康威投资管理合伙企业（有限合伙）

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	91440300785263731L	否
注册地址	深圳市宝安区沙井街道后亭茅洲山工业园全至科技创新园贰号楼3层 Q、3 层 R	否
注册资本	7,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐志强、万希郭
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭风园小区 9 号楼青云当代大厦 22 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

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	47,588,166.37	41,247,623.33	15.37%
毛利率%	16.07%	16.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-986,548.90	649,653.21	-251.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,975,287.46	-756,760.26	-161.02%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.28%	3.44%	-
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)	-10.57%	-4.01%	-
基本每股收益	-0.13	0.09	-244.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,288,536.28	43,687,801.27	15.11%
负债总计	35,656,426.92	25,607,293.00	39.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,395,376.01	19,187,253.77	-4.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.45	2.56	-4.3%
资产负债率%(母公司)	11.24%	15.37%	-
资产负债率%(合并)	70.90%	58.61%	-
流动比率	1.06	1.17	-
利息保障倍数	-1.02	-4.63	-

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	6,210,957.59	-10,075,305.78	161.65%
应收账款周转率	3.28	4.46	-
存货周转率	4.74	8.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.11%	51.10%	-
营业收入增长率%	15.37%	70.59%	-
净利润增长率%	41.22%	-197.82%	-

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	7,500,000	7,500,000	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
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	990,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-709.44
非经常性损益合计	989,890.56
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	1,152.00
非经常性损益净额	988,738.56

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	11,475,689.67	7,960,041.80		
其他流动资产	709,067.64	626,246.17		
流动资产合计	32,848,094.61	29,249,625.27		
资产总计	47,286,270.61	43,687,801.27		
应交税费	220,785.92	237,964.45		
流动负债合计	24,915,114.47	24,932,293.00		
负债合计	25,590,114.47	25,607,293.00		
未分配利润	7,450,043.07	5,479,153.41		
归属于母公司所有者权益合计	21,158,143.43	19,187,253.77		
少数股东权益	538,012.71	-1,106,745.50		
股东权益合计	21,696,156.14	18,080,508.27		
负债和股东权益总计	47,286,270.61	43,687,801.27		
营业成本	31,062,452.21	34,578,100.08		
营业利润	1,116,801.53	-2,398,846.34		
利润总额	1,115,274.50	-2,400,373.37		
所得税费用	117,718.92	217,718.92		
净利润	997,555.58	-2,618,092.29		
归属于母公司股东的净利润	2,620,542.87	649,653.21		
少数股东损益	-1,622,987.29	-3,267,745.50		
综合收益总额	997,555.58	-2,618,092.29		
归属于母公司股东的综合收益总额	2,620,542.87	649,653.21		
归属于少数股东的综合收益总额	-1,622,987.29	-3,267,745.50		
基本每股收益(元/股)	0.35	0.09		
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.09		
应收账款		11,322,756.75		
应收票据		848,018.06		
应收票据及应收账款	12,170,774.81			
应付账款		5,321,399.83		
应付票据及应付账款	5,321,399.83			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务系空压机系统节能服务及空压机产品与配件的销售。根据《国民经济行业分类》国际标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“科学研究和技术服务业（M）”项下的“科学推广和应用服务业（M75）”，其所属的细分行业为“节能技术推广服务业（M7514）”。公司系国家高新技术企业，是财政部及发改委公布的第五批备案节能服务公司。公司专注于空压机系统节能服务领域，通过合同能源管理模式，能够为客户提供节能诊断、项目投资、方案设计与实施、节能设备供应、设备调试、运营管理等服务，致力于为客户提供全面的空压机系统节能整体解决方案。公司为客户提供空压机系统节能服务，主要通过合同能源管理模式进行。公司的主要技术资源为自主研发：低气损过滤技术、节能型自动排水技术、压缩空气压力平衡系统、CECS 节能云管理系统、CSPS 节能效益结算系统等。公司通过合同能源管理模式，采用“节能效益分享型”服务方式，在项目期内与客户分享节能效益。项目节能改造的投入按照公司与用户的约定共同承担或由公司单独承担，项目完成并经双方共同确认节能量后，双方按合同约定的期限和比例分享节能效益。项目合同结束后，节能设备所有权无偿移交客户，以后所产生的节能效益均归客户所有。一般情况下，公司能够为客户实现 30%-40%左右的节能量，为客户与公司均带来丰厚的节能效益。公司作为空压机系统节能领域专业的综合服务商，能够为客户提供全面的空压机系统节能整体解决方案，不仅能为客户提供节能服务，还供应空压机产品及配件。公司目前的销售模式为直销，主要通过市场化营销方式与客户建立合作关系并获取业务。在销售业务中，公司市场部销售人员通过跟踪、调研和走访，对需求客户进行重点跟踪。同时，销售人员对原有客户积极沟通联系，进行客情维护。报告期内，公司收入主要来自于空压机系统节能服务和空压机产品与配件的销售。公司业务开展方式灵活，受地域限制较小，目前公司业务范围已覆盖广东、广西、湖南、江西、贵州、浙江、福建等近十个省份和纺织、钢铁、线路板、水泥、玻璃、电子、家电等多个行业，客户类型以大型工业企业为主，具备知名度较高、经营稳定、潜在需求旺盛等特征，典型客户如华润水泥（富川）有限公司、通达五金（深圳）有限公司等。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1. 公司财务状况：截至 2019 年 12 月 31 日，总资产为 50,288,536.28 元，同比增长 15.11%，

负债为 35,656,426.92 元,同比增加 39.24%,归属于母公司所有者的净资产为 18,395,376.01 元,同比减少 4.13%。

2. 公司经营成果: 2019 年,公司实现营业收入 47,588,166.37 元,比上年同期增长 15.37%;实现归属于挂牌公司股东的净利润为-986,548.90 元,同比下降 251.86%。

3. 现金流量状况: 2019 年,公司经营活动产生的现金流量净额为 6,210,957.59 元,去年同期为-10,075,305.78 元,同比增长了 161.65%。

4. 公司主要经营举措如下:

(1) 资源扩大化,生产规模化公司以合同能源管理资源扩大化、生产发展规模化为主线,以进一步完善法人治理结构、规范经营为重点,实现原材料供应与生产销售的有效融合,推动公司运营的健康性和可持续发展性。

(2) 提高效益、实施科学管理公司积极寻找突破口,从促生产、保安全入手,主抓生产管理,通过员工专业技能培训,提高福利待遇,明确生产责任负责制,优化生产工艺流程等措施提升员工生产积极性,确保生产效益最大化。

(3) 持续提升管理水平,继续推进标准化管理工作 公司严格要求规范企业管理,继续推进标化管理工作,统一决策规划、统一财务管理、统一人力资源管理、统一生产标准、统一技术服务、统一物资采供、统一产品销售、统一技术培训、统一信息服务等一体化管理模式。同时加强团队建设,狠抓员工培训,努力打造专业技术人才队伍。

(4) 提升公司核心竞争力。通过向产业链上方延伸,计划进行自主研发、设计与生产高效节能型螺杆式空压机,从技术源头把握住空压机系统节能的核心要素,从技术、成本、交付效率等方面提升公司的核心竞争力。

(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	5,230,552.34	10.40%	3,810,457.75	8.72%	37.27%
应收票据	2,181,510.03	4.34%	848,018.06	1.94%	157.25%
应收账款	17,695,877.46	35.19%	11,322,756.75	25.92%	56.29%
存货	8,898,325.35	17.69%	7,960,041.80	18.22%	11.79%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	7,879,522.12	15.67%	9,880,807.21	22.62%	-20.25%
在建工程	356,760.50	0.71%	2,065,441.40	4.73%	-82.73%
短期借款	3,000,000.00	5.97%	3,000,000.00	6.87%	0.00%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
应付账款	9,495,925.87	18.88%	5,321,399.83	12.18%	78.45%
其他应付款	17,452,156.34	34.70%	12,609,477.35	28.86%	38.41%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：期末余额较上年末增加 37.27%，主要因为公司市场部对欠款进行了催收，收回部分往期应收账款，以及子公司收回上年度部分到期应收账款从而导致现金流入增加。

2、应收账款：期末余额较上年末增加 56.29%，主要因增设控股子公司业务拓展了新的客户，产生的应收账款回款较慢，导致应收账款增加。

3、应付账款：期末余额较上年末增加 78.45%，主要因增设的子公司业务需要，与供应商协议延长了付款期。

4、其他应付款：期末金额较上年末增加 38.41%，主要因为因增设子公司业务拓展需要，向公司董事长、总经理杨石林借款 3,398,306.20 元导致其他应付款上升。

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	47,588,166.37	-	41,247,623.33	-	15.37%
营业成本	39,939,726.48	83.93%	34,578,100.08	83.83%	15.51%
毛利率	16.07%	-	16.17%	-	-
销售费用	3,600,139.45	7.57%	2,161,020.74	5.24%	66.59%
管理费用	4,457,391.54	9.37%	4,192,093.76	10.16%	6.33%
研发费用	1,769,589.23	3.72%	3,148,062.49	7.63%	-43.79%
财务费用	1,807,262.92	3.80%	427,121.81	1.04%	323.13%
信用减值损失	-325,987.75	-0.69%	-	0.00%	
资产减值损失	-340,909.56	-0.72%	-792,131.17	-1.92%	-56.96%
其他收益	990,600.00	2.08%	1,663,746.75	4.03%	-40.46%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-3,678,815.63	-7.73%	-2,398,846.34	-5.82%	-53.36%
营业外收入	2,390.56	0.01%	7,277.21	0.02%	-67.15%
营业外支出	3,100.00	0.01%	8,804.24	0.02%	-64.79%
净利润	-3,697,398.91	-7.77%	-2,618,092.29	-6.35%	-41.22%

项目重大变动原因:

1、销售费用同比增长 66.59%，主要原因系公司拓展业务，投放广告费用增加以及增设外贸部从而导致相关费用增加。

2、营业利润同比下降 53.36%，净利润同比下降 41.22%，原因系公司合同能源管理销售收入占比大幅下降，同时因制造型子公司的设立，固定成本增加，导致毛利率降低所致。

(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	47,248,887.66	40,989,240.61	15.27%
其他业务收入	339,278.71	258,382.72	31.31%
主营业务成本	39,723,868.10	34,404,300.49	15.46%
其他业务成本	215,858.38	173,799.59	24.20%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理收入	12,260,073.27	25.76%	15,508,052.83	37.59%	-20.94%
设备销售收入	33,328,468.74	70.04%	25,481,187.78	61.78%	30.80%
其他收入	1,999,624.36	4.20%	258,382.72	0.63%	673.90%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

因公司新增设制造型子公司，该子公司主要以生产销售机器设备为主，营业收入逐步增加，从而导致合同能源管理收入比例下降，设备收入比例上升。

其他收入系增设的子公司销售原材料的收入。

(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	高密市杰豹压缩制造有限公司	8,720,518.09	18.32%	否
2	浙江山海机械有限公司	4,797,987.97	10.08%	否
3	浙江山海能源装备有限公司	4,185,311.98	8.79%	否
4	无锡市腾之啸机电有限公司	2,823,341.19	5.93%	否
5	福建省石狮市通达电气有限公司	1,552,500.00	3.26%	否
	合计	22,079,659.23	46.38%	-

(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	宁波鲍斯能源装备股份有限公司	7,654,831.00	19.27%	否
2	上海众辰电子科技有限公司	2,272,771.00	5.72%	否
3	深圳市伊普思压缩机系统有限公司	184,957.62	0.47%	否
4	珠海圣菲玛滤清器有限公司	149,375.00	0.38%	否
5	浙江九树机械有限公司	2,272,771.00	5.72%	否
合计		12,534,705.62	31.56%	-

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	6,210,957.59	-10,075,305.78	161.65%
投资活动产生的现金流量净额	-4,626,522.12	-7,530,389.83	38.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-164,340.88	14,767,381.97	-101.11%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 161.65%，因 2018 年是子公司新增时期需要投入资金，经过一段时间的过渡期，子公司目前已经进入正常销售阶段，为公司贡献了销售收入。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加 38.56%，主要原因系 2018 年投资设立控股子公司，购入机器设备、支付预付款等产生的现金流出增加；而 2019 年子公司已进入正常生产销售环节，投资活动产生的现金流出相应减少。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 101.11%，主要原因为 2018 年投资设立控股子公司收到政府扶持借款，以及其他股东的筹资款，而本期未发生相关现金流入所致。

经营活动现金流量净额与净利润差异较大，原因系子公司因日常运营资金周转需要，向公司实际控制人、董事长杨石林先生借款 3,398,306.20 元，报告期内收回了部分以前年度的应收账款，且子公司的业务应付账款付款期限延长，导致现金流量净额与净利润差异较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有 1 家控股子公司：

江西卡帕气体技术有限公司，注册地址：江西省萍乡市莲花县工业园 B 区，法定代表人：杨石林，经营范围：压缩机、真空泵、热泵、鼓风机、增压机、气体后处理设备、机电设备、新能源装备、电子产品及配件研发、生产销售及租赁服务；流体输送技术及其产品、压缩机空气管道的研发、生产、销售；空气管路图纸设计；空气压缩机站工程施工；机电安装建设工程施工；节能工程设计、施工；压力容器、压力管道的安装、改造、维修；节能技术服务及咨询；企业能源管理系统研发与销售；合同能源管理、自营或代理各类货物和技术的进出口业务、商务咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019 年，其营业收入金额为 34,175,250.59 元，净利润金额为 -5,624,170.13 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

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
<p>董事会就非标准审计意见的说明:</p> <p>公司董事会认为,中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度财务报表出具保留意见审计报告,主要原因是 2018 年江西卡帕公司成立初期内控管理混乱,对公司职员的工作操作规范性不够重视,且人员更换频繁导致单据丢失,无法准确进行财务会计核算,造成审计机构无法就江西卡帕存货的期初账面价值获取充分、适当的证据。</p> <p>针对审计报告所述事项,公司已于 2019 年积极采取了如下措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、已加大了对公司职工岗位规范的培训; 2、已对采购部的规范性文件有了严格的要求以及把控; 3、已对公司财务成本核算模块进行系统的培训与改进。 <p>公司董事会认为:中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具的保留意见,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施,消除审计报告中所述事项对公司的影响。</p>	

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日,财政部发布的《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),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按如下规定编制财务报表:

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

2019 年 9 月 9 日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号),与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】16 号、财会【2019】6 号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司 2018 年财务报表项目列报影响如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	12,170,774.81	应收票据	848,018.06
		应收账款	11,322,756.75
应付票据及应付账款	5,321,399.83	应付票据	

应付账款

5,321,399.83

②2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

③2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号-债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

④财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会（2017）7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会（2017）8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会（2017）9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会（2017）14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2、本公司本年度无会计估计变更；

3、前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
详见第（1）、（2）点描述	前期会计差错调整已获得公司管理层批准同意调整	存货	-3,515,647.87
		营业成本	3,515,647.87
详见第（3）点描述		其他流动资产	-82,821.47
		应交税费	17,178.53
详见第（1）、（2）、（3）点描述		所得税费用	100,000.00
		未分配利润	-1,970,889.66
		少数股东权益	-1,644,758.21

具体情况如下：

（1）子公司江西卡帕由于2018年度成本核算不准确，造成2018年度在产品少结转成本2,727,053.91元，公司进行追溯调增2018年度营业成本2,727,053.91元，调减存货-在产品2,727,053.91元。

（2）因子公司江西卡帕2018年刚成立，前期开展业务赠送给客户的样机或者发送给客户样品未在2018年度及时确认成本，公司进行追溯调增2018年度营业成本788,593.96元，调减存货-库存商品788,593.96元。

（3）子公司江西卡帕2018年度企业所得税100,000.00元未计提，公司进行追溯调增2018年所得税费用100,000.00元，调减其他流动资产-预交企业所得税82,821.47元，调增应交税费-企业所得税17,178.53元。

上述调整合计调减期初未分配利润1,970,889.66元，调减少数股东权益1,644,758.21元。

（4）对资产负债主要项目的影响

受影响项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
存货	11,475,689.67	-3,515,647.87	7,960,041.80
其他流动资产	709,067.64	-82,821.47	626,246.17
流动资产合计	32,848,094.61	-3,598,469.34	29,249,625.27
资产总计	47,286,270.61	-3,598,469.34	43,687,801.27
应交税费	220,785.92	17,178.53	237,964.45
流动负债合计	24,915,114.47	17,178.53	24,932,293.00
负债合计	25,590,114.47	17,178.53	25,607,293.00
未分配利润	7,450,043.07	-1,970,889.66	5,479,153.41
归属于母公司所有者权益合计	21,158,143.43	-1,970,889.66	19,187,253.77

少数股东权益	538,012.71	-1,644,758.21	-1,106,745.50
股东权益合计	21,696,156.14	-3,615,647.87	18,080,508.27
负债和股东权益总计	47,286,270.61	-3,598,469.34	43,687,801.27
(5) 对利润表主要项目的影			
受影响项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
营业成本	31,062,452.21	3,515,647.87	34,578,100.08
三、营业利润	1,116,801.53	-3,515,647.87	-2,398,846.34
四、利润总额	1,115,274.50	-3,515,647.87	-2,400,373.37
所得税费用	117,718.92	100,000.00	217,718.92
五、净利润	997,555.58	-3,615,647.87	-2,618,092.29
1.归属于母公司股东的净利润	2,620,542.87	-1,970,889.66	649,653.21
2.少数股东损益	-1,622,987.29	-1,644,758.21	-3,267,745.50
七、综合收益总额	997,555.58	-3,615,647.87	-2,618,092.29
归属于母公司股东的综合收益总额	2,620,542.87	-1,970,889.66	649,653.21
归属于少数股东的综合收益总额	-1,622,987.29	-1,644,758.21	-3,267,745.50
(一) 基本每股收益(元/股)	0.35	-0.26	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.35	-0.26	0.09

三、 持续经营评价

公司治理健全，三会、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。依据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。报告期内，未发生可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、营运资金不足的风险 公司合同能源管理业务属于资金密集型业务，只有充足的资金投入才能保证公司业务规模的扩张，因此充足的现金流和较强的融资能力是确保公司快速发展的关键因素之一。虽然公司近年来经营业绩良好，经营性现金流较为宽裕，但随着公司合同能源管理项目不断增加和业务规模的不断扩大，其对资金的需求也随之增加。公司自 2015 年以来通过融资租赁形式缓解资金紧张问题，较高的融资成本对公司形成较大的资金成本压力。如果未来公司盈利水平下滑或者客户还款不及时，亦或是公司不能合理控制项目发展进程、无法筹措到项目资金或降低融资成本，公司将面临资金短缺的风险，甚至可能导致公司无法如期完成项目，给公司造成一定的违约损失，严重时可能出现法律风险。

报告期内采取的风险管理措施：

1.1 公司在合同能源管理项目发展过程中建立风险控制机制，定期进行风险评估和风险预测，制定相应的风险防范机制，确保项目开发进度与公司资金链条合理匹配； 1.2 公司确保业务规模持续扩张的同时，不断提高自身盈利能力，加强应收款项管理，逐步提高资金使用效率； 1.3 公司拓宽股权和债权融资渠道，在满足项目发展所需要的资金需求的同时力求降低资金成本。

2、公司治理的风险 股份公司设立前，公司的法人治理结构与内部控制尚不完善。股份公司设立后，公司逐步建立健全法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度

的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司如果未来内部管理不适应发展需要，可能影响公司持续、稳定、健康发展。

报告期内采取的风险管理措施：

2.1 股份公司设立后，公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度，股份公司还新设了董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。股份公司为适应股份公司运作及其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，制定和完善了公司的内控制度，制订了关联股东、董事回避制度，形成了对关联交易、对外担保等重要事项的审核机制，加强了公司的抗风险能力，进一步保障了公司及股东的权益；制订了对外投资管理、信息披露及财务管理等事项的内部管理制度，完善了对投资者关系的管理，并建立了有效的纠纷解决机制。

3、技术升级风险 节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能保持竞争优势并在日益激烈的市场中站稳脚步。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

3.1 公司通过加强与相关行业协会、同行业企业之间以及下游客户的沟通，密切关注行业发展动态以及下游行业客户需求的变动，并及时反馈到服务技术的研究开发中，从而避免以技术升级滞后而给企业带来的风险。

4、客户经营情况不稳定风险 目前国内节能服务公司提供节能服务的主要模式是合同能源管理模式。合同能源管理模式需要公司承担项目全部投资或大部分投资，公司只有在项目完工产生节能效益后才能分享收益，一般来讲，合同能源管理服务合同运营期大致为2-6年，合同执行期较长，存在着客户因为运营资金不足甚至出现的经营困难而不能按约返还节能收益的可能，从而给行业内企业的稳定经营带来一定的风险。

报告期内采取的风险管理措施：

4.1 公司在项目开发上建立了和完善的风险控制机制。对客户业务经营的各方面进行客观的风险预测，并准备了相应的风险防范措施，以此保证客户在项目实施上的资金充足性。

5、下游行业政策变动风险 节能服务行业下游多为周期性行业，且属于国家重点宏观调控行业，近年来，国家出台了一系列宏观调控政策，严格控制部分工业行业的盲目扩张和重复建设，加快淘汰落后产能，迫使许多高耗能企业被关停或被缩小产能，给本行业内节能服务企业的业务开展带来一定风险。此外，宏观经济增速的放缓也会影响下游行业企业对本行业节能服务的需求，加剧本行业的市场竞争，从而对行业内企业的经营状况和未来发展空间带来不利影响。

报告期内采取的风险管理措施：

5.1 公司通过增加客户类型来分散因下游行业政策变动而带来的风险；5.2 公司通过加强与行业协会的合作以及时了解下游行业整体动态，对那些关停或限制类的行业企业做到清晰明确，在选择客户上紧跟政策导向，从而避免下游行业政策变动带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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
杨石林	财务资助	3,398,306.20	3,398,306.20	已事后补充履行	2020年6月30日
杨石林	关联担保	3,000,000.00	3,000,000.00	已事后补充履行	2020年6月30日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易系公司的控股子公司江西卡帕气体技术有限公司因日常运营资金周转需要，向关联方借款，用于补充公司流动资金，维持公司经营周转，不会对公司产生不利影响。

上述关联担保系公司的控股子公司江西卡帕气体技术有限公司因日常运营资金周转需要，向江西莲花农村商业银行股份有限公司借款提供担保，用于补充公司流动资金，维持公司经营周转，此次关联担保不会对公司产生不利影响。

(三) 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
董监高	2016/9/5		挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺》	正在履行中
董监高	2016/9/5		挂牌	关联交易及资金往来承诺	董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/9/5		挂牌	对外投资承诺	对董事、监事、高级管理人员向公司作出了《对外投资与公司存在利益冲突的声明》存在利益冲突的声明	正在履行中
董监高	2016/9/5		挂牌	任职资格及诚信承诺	董事、监事、高级管理人员向公司作出了《董事、监事、管理层任职资格及诚信声明》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	社保和公积金缴纳的承诺	控股股东及实际控制人杨石林向公司作出了《社保和公积金缴纳的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	同业竞争的承诺	控股股东及实际控制人杨石林向公司作出了《避免同业竞争的承	正在履行中

					诺》	
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	关于公司租赁场所的承诺	控股股东及实际控制人杨石林向公司作出了《关于公司租赁场所的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/5		挂牌	补缴股权转让个税的承诺	股东杨石林作出了《自然人股东补缴股权转让个税的承诺》。	正在履行中
其他股东	2016/9/5		挂牌	补缴股权转让个税的承诺	股东洪新旺作出了《自然人股东补缴股权转让个税的承诺》。	正在履行中

承诺事项详细情况:

董事、监事、高级管理人员向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》、《对外投资与公司存在利益冲突的声明》、《董事、监事、管理层任职资格及诚信声明》，控股股东及实际控制人杨石林向公司作出了《社保和公积金缴纳的承诺》、《避免同业竞争的承诺》、《关于公司租赁场所的承诺》。股东杨石林和洪新旺作出了《自然人股东补缴股权转让个税的承诺》。

上述承诺均继续履行，未有违反情形。

(四) 调查处罚事项

公司因未在 2018 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》（以下简称“《信息披露细则》”）第十一条之规定，构成信息披露违规，于 2019 年 5 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于给与深圳市康普斯节能科技股份有限公司及相关责任人员纪律处分和自律监管措施的决定》（股转系统发[2019]1137 号），

（一）给予深圳市康普斯节能科技股份有限公司公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；

（二）给予杨石林公开谴责的纪律处分，并记入诚信档案；

（三）对刘爱娥采取出具警示函的自律监管措施。

公司已于 2019 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《深圳市康普期节能科技股份有限公司 2018 年年度报告》（公告编号：2019-021）及其他相关公告。

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	2,967,708	39.57%	-327,083	2,640,625	35.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	17%	0	1,275,000	17.00%	
	董事、监事、高管	1,321,875	17.63%	-1,143,750	178,125	2.38%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,532,292	60.43%	327,083	4,859,375	64.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,825,000	51%	0	3,825,000	51%	
	董事、监事、高管	3,965,625	52.88%	-3,431,250	534,375	7.13%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		7,500,000	-	0	7,500,000	-	
普通股股东人数							5

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	杨石林	5,100,000	0	5,100,000	68.00%	3,825,000	1,275,000
2	黄德胜	937,500	0	937,500	12.50%	0	937,500
3	康威投资	750,000	0	750,000	10.00%	500,000	250,000
4	欧阳丽娟	525,000	0	525,000	7.00%	393,750	131,250
5	洪新旺	187,500	0	187,500	2.50%	140,625	46,875
合计		7,500,000	0	7,500,000	100.00%	4,859,375	2,640,625

普通股前十名股东间相互关系说明：杨石林为康威投资的执行事务合伙人。

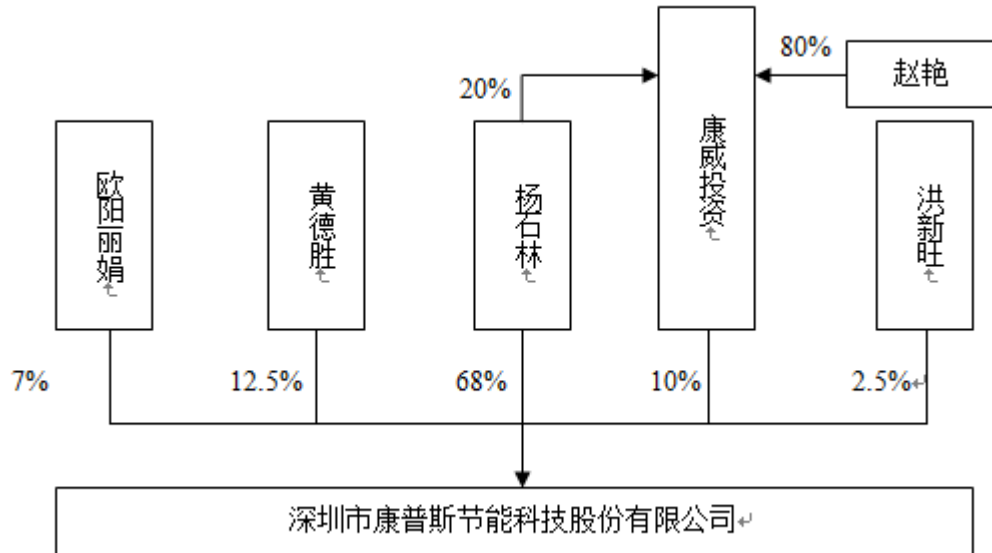
二、优先股股本基本情况

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



杨石林直接持股 5,100,000 股，占公司总股本的 68%，为公司控股股东；间接持股 600,000 股，合计 5,700,000 股，占公司总股本的 76%，依据其持股比例所享有的表决权足以控制公司。另，杨石林为公司董事长兼总经理，对公司治理产生重大影响。因此，杨石林为公司的控股股东、实际控制人。

杨石林的基本情况如下：杨石林，男，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 2 月至 2003 年 9 月任东莞市荣兴机电有限公司维修部主管；2003 年 10 月至 2006 年 2 月任深圳市志晟机电设备有限公司总经办总经理；2006 年 3 月至 2016 年 5 月任有限公司总经理；2011 年 5 月至今任康普斯（香港）国际贸易有限公司董事；2012 年 8 月至今任江西惜能农林生态有限公司监事；2014 年 4 月至今任杭州康普斯节能科技有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2015 年 12 月至 2016 年 6 月任深圳市威赛德投资管理有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2016 年 1 月至今任康威投资执行事务合伙人。现任股份公司董事长、总经理，江西惜能农林生态有限公司监事，康威投资执行事务合伙人。

报告期内，控股股东、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	银行	江西莲花农村商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2018年8月31日	2020年8月29日	10.764%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨石林	董事长	男	1978年1月	中专	2019年6月3日	2022年6月2日	是
杨石林	总经理	男	1978年1月	中专	2019年6月6日	2022年6月2日	是
赵艳	董事	女	1986年10月	大专	2019年6月3日	2022年6月2日	是
赵艳	董事会秘书	女	1986年10月	大专	2019年6月6日	2022年6月2日	
洪新旺	董事	男	1979年11月	硕士	2019年6月3日	2022年6月2日	否
杨庆丰	董事	女	1979年6月	大专	2019年6月3日	2022年6月2日	否
李淑珍	财务负责人	女	1989年6月	本科	2019年6月6日	2022年6月2日	是
欧阳丽娟	董事	女	1978年8月	大专	2019年6月3日	2022年6月2日	否
贺瑛	职工代表监事	女	1983年12月	硕士	2019年6月3日	2022年6月2日	是
钟帮林	监事会主席	男	1978年11月	初中	2019年6月3日	2022年6月2日	否
赵开彬	监事	男	1992年8月	大专	2019年6月3日	2022年6月2日	否
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:

除了赵艳和赵开彬是兄妹，杨石林和杨庆丰是兄妹外，公司董事、监事、高级管理人员中不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
杨石林	董事长、总经理	5,100,000	0	5,100,000	68.00%	0
洪新旺	董事	187,500	0	187,500	2.50%	0
欧阳丽娟	董事	525,000	0	525,000	7.00%	0
合计	-	5,812,500	0	5,812,500	77.5%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵艳	无	换届	董事、董事会秘书	换届
杨庆丰	无	换届	董事	换届
欧阳丽娟	无	换届	董事	换届
李淑珍	无	换届	财务负责人	换届
贺瑛	无	换届	职工代表监事	换届
蔡礼敏	监事会主席	换届	无	换届
刘可	监事	换届	无	换届
刘小梅	职工代表监事	换届	无	换届
钟帮林	无	换届	监事会主席	换届
赵开彬	无	换届	监事	换届
刘爱娥	董事、董事会秘书	换届	无	换届
肖丹	董事、财务总监	换届	无	换届
杨开颜	董事	换届	无	换届

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

- 1、赵艳，女，1986年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年8月至2008年6月任深圳市亮晶晶电子科技有限公司生产部车间主任；2008年7月至2009年5月待业；2009年6月至2010年2月，任深圳市康普斯电子科技有限公司生产部主管；2010年2月至2018年3月任深圳市欧灵科技股份有限公司工厂总经理；2018年4月至今任深圳市康普斯节能科技股份有限公司副总经理。
- 2、杨庆丰，女，1979年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年3月至2010年7月任东莞磁电制品厂技术员，2010年8月至今任深圳市阳诚电子科技有限公司采购。
- 3、贺瑛，女，1983年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年7月至2013年

5 月任天虹商学院培训经理。2013 年 6 月至 2015 年 4 月待业；2013 年 6 月至 2015 年 4 月待业；2015 年 5 月至今任深圳市康普斯节能科技股份有限公司研发部研发工程师。

4、钟帮林，男，1978 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1996 年 6 月至 2004 年 5 月任广东省碧桂园实业有限公司车队领班，2004 年 6 月至 2012 年 10 月任深圳市康普斯机电有限公司售后主管，2012 年 11 月至 2017 年 2 月任江西时尚小家具城个体工商户，2017 年 3 月至 2017 年 5 月任深圳市康普斯节能科技股份有限公司能源运营部经理，2017 年 6 月至 2018 年 7 月任深圳市康普斯节能科技股份有限公司市场部总监，2018 年 7 月至 2018 年 9 月任深圳市康普斯节能科技股份有限公司服务部总监，2018 年 10 月至今任江西卡帕气体技术有限公司售后经理。

5、赵开彬，男，1992 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 9 月至 2009 年 5 月任深圳市英泰隆电子部员工，2009 年 6 月至 2011 年 7 月任深圳市康普斯电子有限公司组长，2012 年 10 月至 2018 年 5 月任深圳市欧灵科技有限公司生产主管，2018 年 6 月至今任江西卡帕气体技术有限公司生产经理。

6、欧阳丽娟，女，1978 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2016 年至任搜罗乐器有限公司财务部财务。

7、李淑珍，女，1989 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2011 年 5 月，任深圳市天职代理记账有限公司财务部记账员；2011 年 6 月至 2014 年 9 月，任升皇兴五金塑胶制品（深圳）有限公司财务部全盘会计；2015 年 5 月至 2019 年 3 月，任深圳市创馨亮电子有限公司财务部财务主管；2019 年 5 月至今任深圳市康普斯节能科技股份有限公司财务部主管。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
财务人员	2	2
销售人员	3	3
技术人员	10	10
员工总计	18	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	1	1
专科	10	10
专科以下	6	6
员工总计	18	18

（二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、鉴于赵开彬因个人原因申请辞去监事职务，公司 2020 年第二次临时股东大会于 2020 年 5 月 8 日审议并通过任命杨军为公司监事。

杨军，男，1979 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2002 年 5 月至 2007 年 7 月，任振大制衣（驻约旦）有限公司总务助理、科长；2007 年 8 月至 2009 年 8 月待业；2009 年 9 月至 2012 年 2 月，任佛山领华电子实业有限公司行政人事经理；2012 年 3 月至 2012 年 10 月待业；2012 年 11 月至今，任深圳市康普斯节能科技股份有限公司销售经理、节能技术部经理。

2. 鉴于贺璜因个人原因申请辞去职工代表监事职务，公司 2020 年第一次职工代表大会于 2020 年 6 月 19 日审议并通过选举洪梅为公司职工代表监事。

洪梅，女，1997 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2019 年 8 月至 2020 年 3 月，任江西卡帕气体技术有限公司行政；2020 年 4 月至今，任深圳市康普斯节能科技股份有限公司行政。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

报告期内新建立的公司治理制度为：《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司设立了股东大会、董事会、监事会、总经理及各职能部门，并依据《公司法》等法律法规制订了《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等制度，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权力受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现，并从以上三方面给予其保护。公司在未来将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2019年1月14日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年5月17日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019年6月6日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》。</p> <p>4、2019年6月28日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于深圳市康普斯节能科技股份有限公司2018年年度报告及年报摘要的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度财务决算报告的议案》、《关于2019年度财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配方案的议案》、《董事会关于致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、《关于追认向关联方借款的关联交易的议案》、《关于提议召开深圳市康普斯节能科技股份有限公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2019年8月21日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于2019年半</p>

		年度报告的议案》。
监事会	3	<p>1、2019年6月10日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>2、2019年6月28日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于2018年度监事会工作报告的议案》《关于〈深圳市康普斯节能科技股份有限公司2018年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《监事会关于致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具保留意见审计报告的专项说明的议案》。</p> <p>3、2019年8月21日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《2019年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019年1月29日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》。</p> <p>2、2019年6月3日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>3、2019年7月19日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于〈深圳市康普斯节能科技股份有限公司2018年年度报告及年报摘要〉的议案》、关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于〈公司2018年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2019年度财务预算报告〉的议案》、《关于公司2018年度利润分配方案的议案》、《董事会关于致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具保留意见审计报告的专项说明的议案》、《监事会关于致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年度财务报告出具保留意见审计报告的专项说明的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了5次董事会，3次监事会，3次股东大会。公司三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立 公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立 公司由有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与日常经营有关的研发系统和相关配套设施，拥有与日常经营有关的固定资产、无形资产，具有独立的原料采购和产品销售系统。

3、人员独立 公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，公司设有人力资源部，进行劳动、人事和工资管理。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立 公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立 公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

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	中审亚太审字（2020）020591 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭风园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层	
审计报告日期	2020 年 6 月 28 日	
注册会计师姓名	徐志强、万希郭	
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1	
会计师事务所审计报酬	150000	

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020591 号

深圳市康普斯节能科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳市康普斯节能科技股份有限公司（以下简称“康普斯”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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”可能产生的影响外，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，公允反映了康普斯 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注“6、6 存货”所示，截至 2019 年 12 月 31 日，康普斯公司合并资产负债表中存货账面余额为 8,898,325.35 元，其中子公司江西卡帕气体技术有限公司（以下简称江西卡帕）存货账面余额 8,898,325.35 元，由于江西卡帕与 2018 年度采购有关的内部控制薄

弱、成本核算不规范，致使我们无法就江西卡帕存货的期初账面价值获取充分、适当的证据，也无法确认是否有必要对存货期初余额进行调整。

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，我们独立于康普斯公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

康普斯管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

康普斯管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估康普斯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康普斯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康普斯的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对康普斯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康普斯不能持续经营。

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

（六）就康普斯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐志强

中国注册会计师：万希郭

中国·北京

二〇二〇年六月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	6.1	5,230,552.34	3,810,457.75
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	6.2	2,181,510.03	848,018.06
应收账款	6.3	17,695,877.46	11,322,756.75
应收款项融资			
预付款项	6.4	2,838,789.40	765,507.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	243,609.03	3,916,597.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	8,898,325.35	7,960,041.80
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	6.7	613,908.75	626,246.17
流动资产合计		37,702,572.36	29,249,625.27

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6.8	7,879,522.12	9,880,807.21
在建工程	6.9	356,760.50	2,065,441.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.10	10,513.29	12,280.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.11	358,597.36	652,717.87
递延所得税资产	6.12	165,587.42	183,461.26
其他非流动资产	6.13	3,814,983.23	1,643,467.49
非流动资产合计		12,585,963.92	14,438,176.00
资产总计		50,288,536.28	43,687,801.27
流动负债：			
短期借款	6.14	3,000,000.00	3,000,000.00
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	6.15	9,495,925.87	5,321,399.83
预收款项	6.16	4,416,777.01	2,909,908.89
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	6.17	921,726.09	514,530.8
应交税费	6.18	369,841.61	237,964.45
其他应付款	6.19	17,452,156.34	12,609,477.35

其中：应付利息		1,643,822.03	239,769.33
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			339,011.68
其他流动负债			
流动负债合计		35,656,426.92	24,932,293
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			675,000
递延所得税负债	6.21		
其他非流动负债			
非流动负债合计			675,000
负债合计		35,656,426.92	25,607,293.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	7,500,000	7,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	5,278,220.57	5,083,549.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.24	1,315,251.44	1,124,550.93
一般风险准备			
未分配利润	6.25	4,301,904.00	5,479,153.41
归属于母公司所有者权益合计		18,395,376.01	19,187,253.77
少数股东权益		-3,763,266.65	-1,106,745.5
所有者权益合计		14,632,109.36	18,080,508.27
负债和所有者权益总计		50,288,536.28	43,687,801.27

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,047,273.91	856,100.05
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		961,510.03	376,854.06
应收账款	14.1	8,584,408.66	7,594,334.24
应收款项融资			
预付款项		71,221.34	174,801.62
其他应收款	14.2	5,371,712.58	4,063,047.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		842,780.12	546,086.18
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		613,908.75	626,246.17
流动资产合计		19,492,815.39	14,237,469.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	14.3	2,590,000	2,590,000
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		5,413,611.24	7,240,994.52
在建工程		156,680.5	2,065,441.4
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,597.36	558,363.66

递延所得税资产		165,587.42	183,461.26
其他非流动资产			424,415.2
非流动资产合计		8,684,476.52	13,062,676.04
资产总计		28,177,291.91	27,300,145.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		409,596.86	216,789.00
预收款项		2,269,357.13	2,555,015.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		272,439.59	258,856.61
应交税费		215,947.9	152,527.75
其他应付款			
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			339,011.68
其他流动负债			
流动负债合计		3,167,341.48	3,522,200.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			675,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			675,000.00
负债合计		3,167,341.48	4,197,200.13
所有者权益：			
股本		7,500,000	7,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		5,083,549.43	5,083,549.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,315,251.44	1,124,550.93
一般风险准备			
未分配利润		11,111,149.56	9,394,844.94
所有者权益合计		25,009,950.43	23,102,945.3
负债和所有者权益合计		28,177,291.91	27,300,145.43

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		47,588,166.37	41,247,623.33
其中：营业收入	6.25	47,588,166.37	41,247,623.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,590,684.69	44,518,085.25
其中：营业成本	6.25	39,939,726.48	34,578,100.08
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	6.26	16,575.07	11,686.37
销售费用	6.27	3,600,139.45	2,161,020.74
管理费用	6.28	4,457,391.54	4,192,093.76
研发费用	6.29	1,769,589.23	3,148,062.49
财务费用	6.30	1,807,262.92	427,121.81
其中：利息费用		1,817,393.59	426,452.16
利息收入		21,902.67	11,557.19
加：其他收益	6.31	990,600	1,663,746.75
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）	6.32	-325,987.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.33	-340,909.56	-792,131.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,678,815.63	-2,398,846.34
加：营业外收入	6.34	2,390.56	7,277.21
减：营业外支出	6.35	3,100.00	8,804.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,679,525.07	-2,400,373.37
减：所得税费用	6.36	17,873.84	217,718.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,697,398.91	-2,618,092.29
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）		-3,697,398.91	-2,618,092.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,710,850.01	-3,267,745.5
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-986,548.90	649,653.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额		-3,697,398.91	-2,618,092.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-986,548.90	649,653.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,710,850.01	-3,267,745.5
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	0.09

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	14.4	13,920,418.92	18,253,280.99
减：营业成本	14.4	6,867,017.68	8,421,501.55
税金及附加		5,309.48	5,675.77
销售费用		1,684,306.05	1,196,916.1
管理费用		2,302,479.92	2,336,847.1
研发费用		1,769,589.23	3,148,062.49
财务费用		-201,502.96	-49,088.54
其中：利息费用			70,767.99
利息收入		-3,711.93	129,556.18
加：其他收益		990,600	1,647,546.75
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）		-190,253.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-365,587.82	-156,322.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,927,978.45	4,684,590.82
加：营业外收入		0.52	7,277.08
减：营业外支出		3,100	8,804.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,924,878.97	4,683,063.66
减：所得税费用		17,873.84	117,718.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,907,005.13	4,565,344.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,907,005.13	4,565,344.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,907,005.13	4,565,344.74
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,172,240.75	33,742,008.81
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	6.37.1	4,867,556.43	2,076,150.29
经营活动现金流入小计		53,039,797.18	35,818,159.1
购买商品、接受劳务支付的现金		34,805,743.52	35,246,961.32
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		6,220,020.95	4,924,543
支付的各项税费		298,659.14	141,805.92
支付其他与经营活动有关的现金	6.37.2	5,504,415.98	5,580,154.64
经营活动现金流出小计		46,828,839.59	45,893,464.88
经营活动产生的现金流量净额		6,210,957.59	-10,075,305.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,626,522.12	7,530,389.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,626,522.12	7,530,389.83
投资活动产生的现金流量净额		-4,626,522.12	-7,530,389.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		249,000	2,161,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		249,000	2,161,000
取得借款收到的现金			3,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,091,238
筹资活动现金流入小计		249,000	17,252,238
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		413,340.88	98,277.34
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			2,386,578.69

筹资活动现金流出小计		413,340.88	2,484,856.03
筹资活动产生的现金流量净额		-164,340.88	14,767,381.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,420,094.59	-2,838,313.64
加：期初现金及现金等价物余额		3,810,457.75	6,648,771.39
六、期末现金及现金等价物余额		5,230,552.34	3,810,457.75

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,971,542.81	15,892,392.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,019,311.93	756,413.4
经营活动现金流入小计		13,990,854.74	16,648,805.94
购买商品、接受劳务支付的现金		3,184,297.4	8,241,547.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,367,568.37	2,376,565.13
支付的各项税费		261,765.83	52,973.85
支付其他与经营活动有关的现金		5,292,892.4	3,228,918.45
经营活动现金流出小计		11,106,524	13,900,004.62
经营活动产生的现金流量净额		2,884,330.74	2,748,801.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		693,156.88	254,893.97
投资支付的现金			2,590,000
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			3,310,000
投资活动现金流出小计		693,156.88	6,154,893.97
投资活动产生的现金流量净额		-693,156.88	-6,154,893.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			2,386,578.69
筹资活动现金流出小计			2,386,578.69
筹资活动产生的现金流量净额			-2,386,578.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,191,173.86	-5,792,671.34
加：期初现金及现金等价物余额		856,100.05	6,648,771.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,047,273.91	856,100.05

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(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	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		5,479,153.41	-1,106,745.50	18,080,508.27
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	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		5,479,153.41	-1,106,745.50	18,080,508.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					194,671.14				190,700.51		-1,177,249.41	-2,656,521.15	-3,448,398.91
（一）综合收益总额											-986,548.90	-2,710,850.01	-3,697,398.91
（二）所有者投入和减少资本												249,000	249,000
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												249,000	249,000
4. 其他													
（三）利润分配									190,700.51		-190,700.51		

1. 提取盈余公积									190,700.51		-190,700.51		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					194,671.14							-194,671.14	
四、本年期末余额	7,500,000				5,278,220.57				1,315,251.44		4,301,904.00	-3,763,266.65	14,632,109.36

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	7,500,000				5,083,549.43				668,016.46		5,286,034.67		18,537,600.56

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	7,500,000			5,083,549.43			668,016.46	5,286,034.67					18,537,600.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							456,534.47	193,118.74	-1,106,745.50				-457,092.29
（一）综合收益总额								649,653.21	-3,267,745.50				-2,618,092.29
（二）所有者投入和减少资本									2,161,000				2,161,000
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									2,161,000				2,161,000
4. 其他													
（三）利润分配							456,534.47	-456,534.47					
1. 提取盈余公积							456,534.47	-456,534.47					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		5,479,153.41	-1,106,745.5	18,080,508.27

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

(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	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		9,394,844.94	23,102,945.3
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		9,394,844.94	23,102,945.3
三、本期增减变动金额（减）									190,700.51		1,716,304.62	1,907,005.13

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,907,005.13	1,907,005.13
(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								190,700.51			-190,700.51	
1. 提取盈余公积								190,700.51			-190,700.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	7,500,000				5,083,549.43				1,315,251.44		11,111,149.56	25,009,950.43

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	7,500,000				5,083,549.43				668,016.46		5,286,034.67	18,537,600.56
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,500,000				5,083,549.43				668,016.46		5,286,034.67	18,537,600.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									456,534.47		4,108,810.27	4,565,344.74
（一）综合收益总额											4,565,344.74	4,565,344.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									456,534.47		-456,534.47	
1. 提取盈余公积									456,534.47		-456,534.47	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	7,500,000				5,083,549.43				1,124,550.93		9,394,844.94	23,102,945.3

法定代表人：杨石林

主管会计工作负责人：李淑珍

会计机构负责人：李淑珍

深圳市康普斯节能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

公司名称: 深圳市康普斯节能科技股份有限公司

成立时间: 2006年2月16日

注册地址: 深圳市宝安区沙井街道后亭茅洲山工业园全至科技创新园贰号楼

3层Q、3层R

注册资本: 人民币7,500,000.00元

法定代表人: 杨石林

公司行业性质: 节能技术推广服务业

挂牌时间: 2016年11月2日

证券代码: 839578

证券简称: 康普斯 (在2019年度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层)

1.1 公司历史沿革

①深圳市康普斯节能科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 系由杨石林、洪振中于2006年2月16日以货币资金出资组建。设立时注册资本为人民币500,000.00元, 其中, 杨石林认缴200,000.00元, 出资比例40.00%; 洪振中认缴出资300,000.00元, 出资比例为60.00%, 上述出资已经深圳德正会计师事务所有限公司深德正验字[2006]第056号验资报告验证。

本次出资完成后实收资本结构如下:

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	杨石林	200,000.00	40.00
2	洪振中	300,000.00	60.00
	合计	500,000.00	100.00

②2011年3月23日, 公司注册资本由原来的500,000.00元变更为1,200,000.00

元，新增注册资本 700,000.00 元均为货币出资，其中杨石林认缴 520,000.00 元、洪振中认缴 180,000.00 元，本次新增出资已经深圳泓信联合会计师事务所（普通合伙）出具的深泓信会验字[2011]050 号验资报告验证。本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	金额	比例（%）
1	杨石林	720,000.00	60.00
2	洪振中	480,000.00	40.00
	合计	1,200,000.00	100.00

③2013 年 1 月 22 日，公司注册资本由原来的 1,200,000.00 元变更为 5,000,000.00 元。新增注册资本 3,800,000.00 元均为货币出资，其中杨石林认缴 2,780,000.00 元、洪振中认缴 1,020,000.00 元，本次新增出资已经深圳中兴信会计师事务所（普通合伙）出具的中兴信验字[2013]0122B 号验资报告验证。本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	金额	比例（%）
1	杨石林	3,500,000.00	70.00
2	洪振中	1,500,000.00	30.00
	合计	5,000,000.00	100.00

④2016 年 2 月 19 日洪振中将占公司 30.00%股权分别转给深圳市威赛德投资管理有限公司 10.00%、黄德胜 12.50%、洪新旺 7.50%。本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	金额	比例（%）
1	杨石林	3,500,000.00	70.00%
2	深圳市威赛德投资管理有限公司	500,000.00	10.00%
3	黄德胜	625,000.00	12.50%
4	洪新旺	375,000.00	7.50%
	合计	5,000,000.00	100.00%

⑤2016 年 2 月 29 日，杨石林将占公司 2.00%的股权转让给张秋菊、洪新旺将占公司 5.00%的股权转让给欧阳丽娟、深圳市威赛德投资管理有限公司将占公司 10.00%的股权转让给深圳市康威投资管理合伙企业（有限合伙），本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	金额	比例（%）
1	杨石林	3,400,000.00	68.00%

序号	股东名称	金额	比例 (%)
2	深圳市康威投资管理合伙企业 (有限合伙)	500,000.00	10.00%
3	欧阳丽娟	250,000.00	5.00%
4	张秋菊	100,000.00	2.00%
5	黄德胜	625,000.00	12.50%
6	洪新旺	125,000.00	2.50%
	合计	5,000,000.00	100.00%

⑥2016年3月10日,公司注册资本由原来的5,000,000.00元变更为7,500,000.00元。新增注册资本2,500,000.00元均为货币出资,其中杨石林认缴1,700,000.00元、黄德胜认缴312,500.00元、洪新旺认缴62,500.00元、欧阳丽娟认缴125,000.00元、张秋菊认缴50,000.00元、深圳市康威投资管理合伙企业(有限合伙)认缴250,000.00元,本次新增出资已经深圳长江会计师事务所(普通合伙)出具的长江验字[2016]第028号验资报告验证。本次变更完成后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	金额	比例 (%)
1	杨石林	5,100,000.00	68.00%
2	深圳市康威投资管理合伙企业 (有限合伙)	750,000.00	10.00%
3	欧阳丽娟	375,000.00	5.00%
4	张秋菊	150,000.00	2.00%
5	黄德胜	937,500.00	12.50%
6	洪新旺	187,500.00	2.50%
	合计	7,500,000.00	100.00%

⑦2016年5月12日张秋菊将占公司2.00%的股权转让给欧阳丽娟。本次变更完成后,各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东名称	金额	比例 (%)
1	杨石林	5,100,000.00	68.00
2	黄德胜	937,500.00	12.50
3	深圳市康威投资管理合伙企业 (有限合伙)	750,000.00	10.00
4	欧阳丽娟	525,000.00	7.00
5	洪新旺	187,500.00	2.50
	合计	7,500,000.00	100.00%

⑧2016年5月31日公司全体股东共同签署《发起人协议》,约定以全体股东作为以全体股东作为发起人,将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。公司以经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2016)第441ZB5447号《审计报告》审定的2016年3月31日的净资产人民币12,583,549.43元按

1:0.59602 的比例折合股本人民币 7,500,000.00 元，其余 5,083,549.43 元转作资本公积。本次变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2016）第 441ZC0414 号验资报告验证。本公司于 2016 年 6 月 23 日在深圳市市场监督管理局办理了工商登记变更手续。本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东名称	金额	比例（%）
1	杨石林	5,100,000.00	68.00
2	黄德胜	937,500.00	12.50
3	深圳市康威投资管理合伙企业（有限合伙）	750,000.00	10.00
4	欧阳丽娟	525,000.00	7.00
5	洪新旺	187,500.00	2.50
	合计	7,500,000.00	100.00%

1.2 经营范围

合同能源管理、节能工程的设计与施工、节能评估、节能产品的研发、设计与销售；节能管理系统的研发、设计与销售；节能空压机、节能中央空调、节能真空泵、LED 节能产品、节能水泵的销售；废热、废气、废水、余热源节能环保发电系统设备的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）

1.3 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要业务为设备销售及合同能源管理。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 6 月 28 日批准报出。

1.5 本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 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，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

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

4.4 现金及现金等价物的确定标准

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.6 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。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。

4.6.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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。

4.6.1.2 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，若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。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8. 应收款项。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收款项。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 90 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发

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

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移

承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移,本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.6.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法 4.6.2 金融工具的减值。

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确

定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	应收非关联方款项
其他应收款[组合 2]	应收关联方款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成

的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.6 金融工具”。

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

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.11.1 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

4.11.2 后续计量及损益确认方法

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

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资

单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.11.2.3 收购少数股权

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

4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

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

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

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

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
合同能源管理设备	平均年限法	2-6	0	16.67-50
机器设备	平均年限法	5-10	5	19-9.5
办公设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

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

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 其他说明

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

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

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

4.13 借款费用

4.13.1 借款费用资本化的确认原则

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

4.13.2 借款费用资本化期间

4.13.2.1 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

4.13.2.2 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

4.13.3 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

4.14 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.14 长期资产减值”。

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

公司取得的土地使用权按照土地使用权证登记的使用年限 50 年直线摊销；购入的财务软件按照 5 年直线摊销。

4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出、公司自建的简易建筑设施等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目预计受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

4.17 长期资产减值

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

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

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

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

4.19 预计负债

4.19.1 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

4.19.1.1 该义务是本公司承担的现时义务。

4.19.1.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

4.19.1.3 该义务的金额能够可靠地计量。

4.19.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行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该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

4.19.2.1 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

4.19.2.2 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

4.20 收入确认原则

4.20.1 销售商品

本公司在以下条件同时满足时，确认营业收入的实现：

4.20.1.1 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

4.20.1.2 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

4.20.1.3 收入的金额能够可靠地计量；

4.20.1.4 相关的经济利益很可能流入企业；

4.20.1.5 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.20.2 提供劳务

4.20.2.1 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

①已完工作的测量；

②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；

③已经发生的成本占估计总成本的比例。

4.20.2.2 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

③已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4.20.2.3 公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司与其他公司签订的合同或协议如果既包括销售商品又包括提供劳务，若销售商品和提供劳务能够区分且能够单独计量的，则分别核算销售商品和提供劳务；若销售商品和提供劳务不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则全部作为销售商品部分进行会计处理。

4.20.3 公司收入具体确认方法如下：

①合同能源管理服务收入

合同能源管理收入的确认方法为：在合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，即获取依据合同约定每月将双方共同确认的应由本公司分享的节能收益额（结算单）时，作为收入确认时点。

②商品销售收入

商品销售收入确认方法为：以获取与客户签收的确认单作为依据。

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

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

4.22 递延所得税资产和递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

4.23.1 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

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

4.24 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.25 重要会计政策、会计估计的变更

4.25.1 会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按如下规定编制财务报表：

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

2019年9月9日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】16号、财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年财务报表项目列报影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	12,170,774.81	应收票据	848,018.06
		应收账款	11,322,756.75
应付票据及应付账款	5,321,399.83	应付票据	
		应付账款	5,321,399.83

②2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

③2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号-债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

④财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,810,457.75	3,810,457.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	848,018.06	848,018.06	
应收账款	11,322,756.75	11,322,756.75	
应收款项融资			
预付款项	765,507.48	765,507.48	
其他应收款	3,916,597.26	3,916,597.26	
存货	7,960,041.80	7,960,041.80	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	626,246.17	626,246.17	
流动资产合计	29,249,625.27	29,249,625.27	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	9,880,807.21	9,880,807.21	
在建工程	2,065,441.40	2,065,441.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,280.77	12,280.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	652,717.87	652,717.87	
递延所得税资产	183,461.26	183,461.26	
其他非流动资产	1,643,467.49	1,643,467.49	
非流动资产合计	14,438,176.00	14,438,176.00	
资产总计	43,687,801.27	43,687,801.27	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5,321,399.83	5,321,399.83	
预收款项	2,909,908.89	2,909,908.89	
应付职工薪酬	514,530.80	514,530.80	
应交税费	237,964.45	237,964.45	
其他应付款	12,609,477.35	12,609,477.35	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	339,011.68	339,011.68	
其他流动负债			
流动负债合计	24,932,293.00	24,932,293.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延收益	675,000.00	675,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	675,000.00	675,000.00	
负债合计	25,607,293.00	25,607,293.00	
所有者权益：			
实收资本	7,500,000.00	7,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,083,549.43	5,083,549.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,124,550.93	1,124,550.93	
未分配利润	5,479,153.41	5,479,153.41	
归属于母公司所有者权益合计	19,187,253.77	19,187,253.77	
少数股东权益	-1,106,745.50	-1,106,745.50	
所有者权益合计	18,080,508.27	18,080,508.27	
负债和所有者权益总计	43,687,801.27	43,687,801.27	

A.于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,810,457.75	货币资金	摊余成本	3,810,457.75
应收票据	摊余成本	848,018.06	应收票据	摊余成本	848,018.06
应收账款	摊余成本	11,322,756.75	应收账款	摊余成本	11,322,756.75
其他应收款	摊余成本	3,916,597.26	其他应收款	摊余成本	3,916,597.26

B.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
1.货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	3,810,457.75
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	3,810,457.75
2.应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	16,087,372.07

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	16,087,372.07
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	19,897,829.82

C.在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备（2018 年12月31日）	重分类	重新计 量	按新金融工具准则计提损 失准备（2019年1月1日）
以摊余成本计量的金融资产（新 金融工具准则）				
其中：应收票据				
应收账款	732,270.45			732,270.45
其他应收款	212,939.58			212,939.58
合计	945,210.03			945,210.03

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	856,100.05	856,100.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	376,854.06	376,854.06	
应收账款	7,594,334.24	7,594,334.24	
应收款项融资			
预付款项	174,801.62	174,801.62	
其他应收款	4,063,047.07	4,063,047.07	
存货	546,086.18	546,086.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	626,246.17	626,246.17	
流动资产合计	14,237,469.39	14,237,469.39	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应收款			
长期股权投资	2,590,000.00	2,590,000.00	
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	7,240,994.52	7,240,994.52	
在建工程	2,065,441.40	2,065,441.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	558,363.66	558,363.66	
递延所得税资产	183,461.26	183,461.26	
其他非流动资产	424,415.20	424,415.20	
非流动资产合计	13,062,676.04	13,062,676.04	
资产总计	27,300,145.43	27,300,145.43	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	216,789.00	216,789.00	
预收款项	2,555,015.09	2,555,015.09	
应付职工薪酬	258,856.61	258,856.61	
应交税费	152,527.75	152,527.75	
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	339,011.68	339,011.68	
其他流动负债			
流动负债合计	3,522,200.13	3,522,200.13	
非流动负债：			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	675,000.00	675,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	675,000.00	675,000.00	
负债合计	4,197,200.13	4,197,200.13	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7,500,000.00	7,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,083,549.43	5,083,549.43	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,124,550.93	1,124,550.93	
未分配利润	9,394,844.94	9,394,844.94	
股东权益合计	23,102,945.30	23,102,945.30	
负债和股东权益总计	27,300,145.43	27,300,145.43	
负债和所有者权益总计	43,687,801.27	43,687,801.27	

A.于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	856,100.05	货币资金	摊余成本	856,100.05
应收票据	摊余成本	376,854.06	应收票据	摊余成本	376,854.06
应收账款	摊余成本	7,594,334.24	应收账款	摊余成本	7,594,334.24
其他应收款	摊余成本	4,063,047.07	其他应收款	摊余成本	4,063,047.07

B.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
1.货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	856,100.05
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	856,100.05
2.应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	12,034,235.37
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）	12,034,235.37
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	12,890,335.42

C.在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
其中：应收票据				
应收账款	536,037.69			536,037.69
其他应收款	12,037.38			12,037.38
合计	548,075.07			548,075.07

4.25.2 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

5、税项

5.1 流转税费

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	2019年1-3月应税收入	16%
增值税	2019年4-12月应税收入	13%
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

注1：增值税一般纳税人销项税率2019年1-3月为16%、2019年4-12月为13%，按扣除进项税额后的余额缴纳。

5.2 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业，已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证

书》，证书编号：GR201744202094，证书签发日期为2017年10月31日，有效期3年，据此，本公司报告期企业所得税适用税率为15%。

根据深圳市国家税务局企业所得税优惠事项备案通知书，石狮市通达电器有限公司的合同能源管理项目的所得定期减免企业所得税，享受优惠期间为自2015年1月1日至2020年12月31日；通达五金（深圳）有限公司的合同能源管理项目的所得定期减免企业所得税，享受优惠期间为自2014年1月1日至2019年12月31日。

5.3 公司享受的减免税政策及批文

5.3.1 企业所得税减免税政策及批文见本附注5.2。

5.3.2 根据财税【2010】110号，财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知，本公司实施合同能源管理项目，将项目中的增值税应税货物转让给用能企业，暂免征收增值税。

6、财务报表主要项目注释

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

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	12,068.39	5,877.29
银行存款	5,218,483.95	3,804,580.46
合计	5,230,552.34	3,810,457.75
其中：存放在境外的款项总额	--	--

其他说明：期末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,181,510.03	260,054.06
商业承兑汇票		587,964.00
小计	2,181,510.03	848,018.06
坏账准备		
合计	2,181,510.03	848,018.06

6.2.2 期末已背书尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	8,789,882.39
合计	-	8,789,882.39

6.2.3 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,115,270.04	11,220,645.39
1至2年	3,469,559.62	395,381.81
2至3年	305,381.81	439,000.00
3至4年	38,920.00	
小计	18,929,131.47	12,055,027.20
减：坏账准备	1,233,254.01	732,270.45
合计	17,695,877.46	11,322,756.75

6.3.2 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.按单项金额计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,929,131.47	100.00	1,233,254.01	6.52	17,695,877.46
组合小计	18,929,131.47	100.00	1,233,254.01	6.52	17,695,877.46
合计	18,929,131.47	100.00	1,233,254.01	6.52	17,695,877.46

(续)

种类	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 (%)	
1.按单项金额计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,055,027.20	100.00	732,270.45	6.47	11,322,756.75
组合小计	12,055,027.20	100.00	732,270.45	6.47	11,322,756.75
合计	12,055,027.20	100.00	732,270.45	6.47	11,322,756.75

组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	15,115,270.04	79.85	755,763.50	5.00
1 至 2 年	3,469,559.62	18.33	346,955.97	10.00
2 至 3 年	305,381.81	1.61	91,614.54	30.00
3 至 4 年	38,920.00	0.21	38,920.00	100.00
合计	18,929,131.47	100.00	1,233,254.01	6.52

6.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年度转回坏账准备 500,983.56 元。

6.3.4 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
高密市杰豹压缩机制造有限公司	否	货款	1,946,759.92	1 年内	10.28	97,338.00
通达精密组件（东莞）有限公司	否	货款	1,592,843.00	1-2 年	8.41	117,461.55
浙江山海机械有限公司	否	货款	1,512,256.70	1 年内	7.99	75,612.84
华润水泥（富川）有限公司	否	节能款	1,333,335.55	1-2 年	7.04	96,937.07
无锡市腾之啸机电有限公司	否	货款	1,025,723.85	1 年内	5.43	51,286.19
合计			7,410,919.02		39.15	438,635.64

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,468,383.00	86.95	765,507.48	100.00
1-2 年	370,406.40	13.05		
合计	2,838,789.40	100.00	765,507.48	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,081,643.58 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 73.33%。

6.5 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	243,609.03	3,916,597.26
合计	243,609.03	3,916,597.26

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	115,416.80	4,053,351.84
1至2年	91,886.00	73,236.68
2至3年	73,236.68	
3至4年		2,948.32
4至5年	1,013.32	
小计	281,552.80	4,129,536.84
减：坏账准备	37,943.77	212,939.58
合计	243,609.03	3,916,597.26

6.5.1.2 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		3,786,380.00
保证金	167,136.00	168,071.00
备用金	105,480.52	159,378.00
代垫社保款等	8,936.28	15,707.84
合计	281,552.80	4,129,536.84

6.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	212,939.58			212,939.58
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	174,995.81			174,995.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	37,943.77			37,943.77

6.5.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年度转回坏账准备 174,995.81 元。

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
深圳市佳领域实业有限公司	否	保证金	65,250.00	2-3年	23.18	20,284.32

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备
杨军	否	备用金	45,240.00	1年内	16.06	2,262.00
莲花县兴莲工业建设投资有限公司	否	保证金	30,000.00	1-2年	10.66	3,000.00
赵艳	否	备用金	20,000.00	1年内	7.10	1,000.00
钟帮林	否	备用金	15,000.00	1年内	5.33	750.00
合计			175,490.00		62.33	27,296.32

6.6 存货

6.6.1 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	4,305,749.90	41,573.13	4,264,176.77	3,703,653.35		3,703,653.35
在产品	1,893,314.71		1,893,314.71	2,565,883.80		2,565,883.80
库存商品	2,500,279.16	172,422.37	2,327,856.79	1,534,974.27	238,673.76	1,296,300.51
发出商品	412,977.08		412,977.08	394,204.14		394,204.14
合计	9,112,320.85	213,995.50	8,898,325.35	8,198,715.56	238,673.76	7,960,041.80

6.6.2 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		41,573.13				41,573.13
库存商品	238,673.76			66,251.39		172,422.37
合计	238,673.76	41,573.13		66,251.39		213,995.50

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税金	613,908.75	624,512.56
待抵扣进项税		1,733.61
合计	613,908.75	626,246.17

6.8 固定资产

项目	合同能源管理设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
账面原值					
期初余额	26,891,216.91	2,902,628.73	498,387.46	801,745.62	31,093,978.72
本期增加金额	2,456,180.63		562,274.30	4,800.00	3,023,254.93
1) 购置			562,274.30	4,800.00	567,074.30
2) 在建工程转入	2,235,763.96				2,235,763.96
3) 其他	220,416.67				220,416.67
本期减少金额				220,416.67	220,416.67
1) 处置或报废					

项目	合同能源管理设备	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
2) 其他				220,416.67	220,416.67
期末余额	29,347,397.54	2,902,628.73	1,060,661.76	586,128.95	33,896,816.98
累计折旧					
期初余额	19,876,039.08	460,776.22	413,006.70	463,349.51	21,213,171.51
本期增加金额	4,199,926.30	564,229.45	130,753.53	118,609.91	5,013,519.19
1) 计提	3,990,530.46	564,229.45	130,753.53	118,609.91	4,804,123.35
2) 其他	209,395.84				209,395.84
本期减少金额				209,395.84	209,395.84
1) 处置或报废					
2) 其他				209,395.84	209,395.84
期末余额	24,075,965.38	1,025,005.67	543,760.23	372,563.58	26,017,294.86
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	5,271,432.16	1,877,623.06	516,901.53	213,565.37	7,879,522.12
期初账面价值	7,015,177.83	2,441,852.51	85,380.76	338,396.11	9,880,807.21

6.9 在建工程

6.9.1 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
合同能源管理设备	522,268.32	365,587.82	156,680.50	2,065,441.40		2,065,441.40
新厂区建设	200,080.00		200,080.00			
合计	722,348.32	365,587.82	356,760.50	2,065,441.40		2,065,441.40

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合同能源管理设备	2,065,441.40	692,590.88	2,235,763.96		522,268.32
新厂区建设		200,080.00			200,080.00
合计	2,065,441.40	892,670.88	2,235,763.96		722,348.32

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合同能源管理设备	因设备问题已停止安装				自有资金

工程名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
新厂区建设	前期土地平 整				自有资金

6.10 无形资产

项目	软件	商标权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,293.10	11,945.17	13,238.27
2、本期加金额	45,000.00	190.00	45,190.00
(1) 购置	45,000.00	190.00	45,190.00
3、本期少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	46,293.10	12,135.17	58,428.27
二、累计摊销			
1、期初余额	86.24	871.26	957.50
2、本期加金额	46,086.16	871.32	46,957.48
(1) 计提	46,086.16	871.32	46,957.48
3、本期少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	46,172.40	1,742.58	47,914.98
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	120.70	10,392.59	10,513.29
2、期初账面价值	1,206.86	11,073.91	12,280.77

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			本期摊销	其他减少	
法律顾问费	30,555.50		30,555.50		
软件服务费	21,300.65		21,300.65		
网络费	9,098.25		9,098.25		
装修费	591,763.47		233,166.11		358,597.36
合计	652,717.87		294,120.51		358,597.36

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
坏账准备	738,328.32	110,749.25	548,075.07	82,211.26
在建工程跌价准备	365,587.82	54,838.17		
递延收益			675,000.00	101,250.00
合计	1,103,916.14	165,587.42	1,223,075.07	183,461.26

6.12.2 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	766,631.05	635,808.72
可抵扣亏损	5,457,981.92	2,909,993.80
合计	6,224,612.97	3,545,802.52

注：子公司江西卡帕气体技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备、工程款	3,814,983.23	1,643,467.49
合计	3,814,983.23	1,643,467.49

6.14 短期借款

6.14.1 按借款性质明细情况

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

注：本公司按与贷款机构签订的借款协议约定条款，将公司短期借款按借款类型分为保证借款。

保证借款的保证人以及保证金额、保证期限等，详见附注 10.2.1。

6.14.2 按贷款机构明细情况

贷款银行	借款金额	借款期间	年利率
江西莲花农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	2019-8-30 至 2020-8-29	10.764%
合计	3,000,000.00		

6.14.3 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为零元（上期末：零元）。

6.15 应付账款

6.15.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,495,925.87	5,248,887.83
服务费		30,000.00
其他		42,512.00
合计	9,495,925.87	5,321,399.83

6.15.2 截止 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.16 预收款项

6.16.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	2,269,357.13	2,446,595.09
货款	2,147,419.88	463,313.80
合计	4,416,777.01	2,909,908.89

6.16.2 截止 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 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	514,530.80	6,539,889.84	6,132,694.55	921,726.09
二、离职后福利-设定提存计划		87,326.40	87,326.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	514,530.80	6,627,216.24	6,220,020.95	921,726.09

6.17.2 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	507,310.61	6,106,964.95	5,699,769.66	914,505.90
二、职工福利费		367,475.89	367,475.89	
三、社会保险费		32,899.00	32,899.00	
其中：（1）医疗保险费		28,221.98	28,221.98	
（2）工伤保险费		1,319.12	1,319.12	
（3）生育保险费		3,357.90	3,357.90	
四、住房公积金		22,550.00	22,550.00	
五、工会经费和职工教育经费	7,220.19	10,000.00	10,000.00	7,220.19
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	514,530.80	6,539,889.84	6,132,694.55	921,726.09

6.17.3 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
一、基本养老保险		83,976.50	83,976.50	
二、失业保险费		3,349.90	3,349.90	
三、企业年金缴费		-	-	
合计		87,326.40	87,326.40	

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	152,846.38	68,258.17
企业所得税	211,416.29	169,706.28
城建税	287.07	
教育费附加	245.90	
地方教育附加	163.93	
个人所得税	3,692.14	
印花税	1,189.90	
合计	369,841.61	237,964.45

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,643,822.03	239,769.33
其他应付款	15,808,334.31	12,369,708.02
合计	17,452,156.34	12,609,477.35

6.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	40,367.00	
非金融机构借款应付利息	1,603,455.03	239,769.33
合计	1,643,822.03	239,769.33

6.19.2 其他应付款

6.19.2.1 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	12,091,238.00	12,091,238.00
往来款	3,603,432.41	205,126.21

项目	期末余额	期初余额
押金	40,000.00	40,000.00
其他	73,663.90	33,343.81
合计	15,808,334.31	12,369,708.02

6.19.2.2 非金融机构借款情况具体如下：

①2018年2月26日子公司江西卡帕气体技术有限公司（以下简称“江西卡帕”）与莲花县升坊镇人民政府签订了《借款合同》，并约定借款金额3,000,000.00元，借款期限2018年2月26日至2018年5月10日，并约定股东对该批债务承担无限连带责任，并将厂房内的设备和原材料质押给莲花县升坊镇人民政府等收入，且未注明其明细和相关金额，截至资产负债表日江西卡帕并未与莲花县升坊镇人民政府签订相应设备和原材料的质押协议，也未办理相应工商登记。

2018年10月25日莲花县国有资产投资发展有限责任公司、莲花县升坊镇人民政府与子公司江西卡帕签订了《补充协议》，从2018年10月25日起执行按年利率6%支付利息。

②莲花县恒泰供应链管理有限公司对子公司江西卡帕进行债权投资9,091,238.00元，详细情况见附注13.1子公司江西卡帕气体技术有限公司债权融资情况。

6.20 政府补助

6.20.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
企业研发资助	263,000.00				263,000.00		是
企业研发投入补贴	52,600.00				52,600.00		是
合计	315,600.00				315,600.00		

6.20.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高效直线双极空气压缩机系统关键技术研发补贴	与资产相关	675,000.00		
企业研发资助	与收益相关	263,000.00		
企业研发投入补贴	与收益相关	52,600.00		
合计	—	990,600.00		

6.21 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
----	------	------	------	------	------

政府补助	675,000.00		675,000.00		高效直线双极空气压缩机系统关键技术研发补贴
合计	675,000.00		675,000.00		

涉及政府补助的项目：单位：人民币

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效直线双极空气压缩机系统关键技术研发补贴	675,000.00		675,000.00			与资产相关
合计	675,000.00		675,000.00			

6.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,500,000.00						7,500,000.00

6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,083,549.43			5,083,549.43
其他		194,671.14		194,671.14
合计	5,083,549.43	194,671.14		5,278,220.57

注：公司持有子公司江西卡帕气体技术有限公司股权比例变化导致少数股东权益差异 194,671.14 元计入资本公积。

6.24 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	1,124,550.93	190,700.51		1,315,251.44
任意盈余公积				
合计	1,124,550.93	190,700.51		1,315,251.44

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司迄今未使用盈余公积金弥补以前年度亏损或增加股本。

6.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	7,450,043.07	5,286,034.67
调整期初未分配利润合计数	-1,970,889.66	
调整后期初未分配利润	5,479,153.41	5,286,034.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-986,548.90	649,653.21

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	190,700.51	456,534.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,301,904.00	5,479,153.41

注：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-1,970,889.66元，详见附注13.2前期差错更正。

6.25 营业收入及营业成本

6.25.1 按业务类型分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,248,887.66	39,723,868.10	40,989,240.61	34,404,300.49
其他业务	339,278.71	215,858.38	258,382.72	173,799.59
合计	47,588,166.37	39,939,726.48	41,247,623.33	34,578,100.08

6.25.2 按产品类型列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理收入	12,260,073.27	5,587,671.70	15,508,052.83	7,031,528.26
设备销售收入	33,328,468.74	32,856,850.42	25,481,187.78	27,372,772.23
其他收入	1,999,624.36	1,495,204.36	258,382.72	173,799.59
合计	47,588,166.37	39,939,726.48	41,247,623.33	34,578,100.08

6.25.3 收入前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占收入总额的比例
高密市杰豹压缩制造有限公司	非关联方	8,720,518.09	18.32%
浙江山海机械有限公司	非关联方	4,797,987.97	10.08%
浙江山海能源装备有限公司	非关联方	4,185,311.98	8.79%
无锡市腾之啸机电有限公司	非关联方	2,823,341.19	5.93%
福建省石狮市通达电气有限公司	非关联方	1,552,500.00	3.26%
合计		22,079,659.23	46.40%

6.26 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,097.21	3,310.86
教育费附加	1,327.36	1,418.96
地方教育附加	884.91	945.95

税种	本期发生额	上期发生额
印花税	11,265.59	6,010.60
合计	16,575.07	11,686.37

注：各项税费计缴标准见本附注 5、税项。

6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,496,768.15	931,998.73
运输费	242,296.27	
差旅费	249,829.98	416,859.03
维修费	183,134.57	34,393.75
燃油费	80,481.02	
交通费	167,182.76	132,295.95
业务招待费	53,024.10	62,921.90
广告宣传费	701,937.39	493,068.26
办公费	114,742.94	32,859.66
折旧费	208,484.77	42,712.86
其他	102,257.50	13,910.60
合计	3,600,139.45	2,161,020.74

6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,880,387.86	1,879,732.36
办公费	773,283.35	450,384.49
差旅费	150,499.07	116,622.13
快递费	14,629.32	
业务招待费	80,366.90	32,956.00
房租费	468,983.45	429,627.66
水电费	28,190.07	33,713.51
通讯费	14,946.36	23,561.28
培训费	23,160.00	
燃油费	10,291.79	
折旧费	107,357.80	221,789.63
交通费	57,133.00	125,087.59
修理费	8,088.00	94,354.21
长期待摊费用	52,125.00	
中介机构服务费	89,264.00	480,842.64
保险费	93,112.38	14,959.15
其它	605,573.19	288,463.11
合计	4,457,391.54	4,192,093.76

6.29 研发费用

项目	本期审定数	上年审定数
材料费	360,625.45	1,496,248.23
人工费	839,974.00	920,598.64
折旧费	4,033.68	116,024.47
咨询费	391,052.56	467,997.28
交通费	50,373.66	51,815.89
测试费	22,851.31	6,243.40
其他	100,678.57	89,134.58
合计	1,769,589.23	3,148,062.49

6.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,817,393.59	426,452.16
减：利息收入	21,902.67	11,557.19
手续费及其他	11,772.00	12,226.84
合计	1,807,262.92	427,121.81

6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入当期 非经常性损益金额
政府补助	315,600.00	313,746.75	与收益相关	315,600.00
政府补助	675,000.00	1,350,000.00	与资产相关	675,000.00
合计	990,600.00	1,663,746.75		990,600.00

政府补助明细：

补助项目	金额	与资产相关 /与收益相关
高效直线双极空气压缩机系统关键技术研发补贴	675,000.00	与资产相关
企业研发资助	263,000.00	与收益相关
企业研发投入补贴	52,600.00	与收益相关
合计	990,600.00	

6.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-325,987.75	
合计	-325,987.75	

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		-553,457.41
存货跌价准备	24,678.26	-238,673.76

在建工程跌价准备	-365,587.82	
合计	-340,909.56	-792,131.17

6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	计入当期非经常 性损益金额
其他	2,390.56	7,277.21		2,390.56
合计	2,390.56	7,277.21		2,390.56

6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠	2,000.00	
滞纳金		28.24
其他	1,100.00	8,776.00
合计	3,100.00	8,804.24

6.36 所得税费用

6.36.1 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		35,667.29
递延所得税费用	17,873.84	182,051.63
合计	17,873.84	217,718.92

6.36.2 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年
利润总额	-3,679,525.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-551,928.76
子公司适用不同税率的影响	840,660.61
研发费用加计扣除的影响	-199,040.97
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-232,875.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,998.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	158,059.39
所得税费用	17,873.84

6.42 现金流量表项目注释

6.42.1 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	21,902.67	11,557.19
政府补助	317,600.00	313,746.75

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	4,528,053.76	1,750,846.35
合计	4,867,556.43	2,076,150.29

6.42.2 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
付现管理费用	3,374,143.51	3,936,042.62
付现销售费用	1,894,886.53	1,589,507.78
往来款等	235,385.94	54,604.24
合计	5,504,415.98	5,580,154.64

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,697,398.91	-2,618,092.29
加：信用减值准备	325,987.75	
资产减值损失	340,909.56	792,131.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,804,123.35	6,077,075.58
无形资产摊销	46,957.48	957.50
长期待摊费用摊销	294,120.51	434,065.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	--
固定资产处置损失		--
公允价值变动损失		--
财务费用	413,340.88	426,452.16
投资损失	-	--
递延所得税资产减少	17,873.84	182,051.63
递延所得税负债增加		--
存货的减少	-913,605.29	-8,100,608.25
经营性应收项目的减少	-7,630,031.69	-9,957,454.68
经营性应付项目的增加	12,208,680.11	2,688,115.58
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	6,210,957.59	-10,075,305.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,230,552.34	3,810,457.75
减：现金的期初余额	3,810,457.75	6,648,771.39
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	1,420,094.59	-2,838,313.64

6.43.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,230,552.34	3,810,457.75
其中：库存现金	12,068.39	5,877.29
可随时用于支付的银行存款	5,218,483.95	3,804,580.46
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：可随时赎回的银行理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	5,230,552.34	3,810,457.75

6.45 外币货币性项目

6.45.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4,970.94	6.80	33,792.00
其中：美元	4,970.94	6.80	33,792.00

7、合并范围变更

本期合并范围与上期一致，未发生变化。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

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	
江西卡帕气体技术有限公司	萍乡市	萍乡市	压缩机、真空泵、热泵、膨胀机、鼓风机、增压机、气体后处理设备、机电设备、新能源装备、电子产品及配件研发、生产销售及租赁服务	51.80		新设立

8.1.1 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江西卡帕气体技术有限公司	48.20%	-3,545,239.69		-3,545,239.69

8.1.2 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西卡帕气体技术有限公司	23,838,238.68	6,491,487.40	30,329,726.08	38,137,333.24	-	38,137,333.24

(续 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西卡帕气体技术有限公司	19,026,513.49	3,965,499.96	22,992,013.45	25,424,450.48	-	25,424,450.48

(续 2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西卡帕气体技术有限公司	34,175,250.59	-5,624,170.13		3,326,626.85	24,790,971.22	-7,183,437.03		-9,514,107.10

9、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

9.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

应收账款：

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

9.2 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司所承担的流动风险不重大。

10、关联方关系及其交易

10.1 存在控制关系的关联方

10.1.1 本公司的实际控制人

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
杨石林	公司股东	68.00	68.00
合计		68.00	68.00

注：本公司股东杨石林持有公司股权比例为 68.00%，为本公司实际控制人。

10.1.2 本公司的其他关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
钟帮林	监事会主席
赵艳	董事兼董事会秘书
白纯波	子公司江西卡帕气体技术有限公司原股东
孙德生	子公司江西卡帕气体技术有限公司原股东
易圣平	子公司江西卡帕气体技术有限公司原股东
洪文安	子公司江西卡帕气体技术有限公司原股东
易文波	子公司江西卡帕气体技术有限公司原股东

10.2 关联交易

10.2.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事由
白纯波、孙德生、易圣平、洪文安、杨石林、易文波	3,000,000.00	2019.8.30	2020.8.29	否	为本公司向江西莲花农村商业银行股份有限公司借款 300 万元提供担保

10.3 关联方应收应付款项

10.3.1 应收关联方款项

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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	赵艳	20,000.00	159,378.00
其他应收款	钟帮林	15,000.00	
合计		35,000.00	159,378.00

109.3.2 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杨石林	3,603,432.41	205,126.21
合计		3,603,432.41	205,126.21

10.3.3 关联方资金拆借

项目	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
杨石林	205,126.21	3,398,306.20		3,603,432.41
合计	205,126.21	3,398,306.20		3,603,432.41

10.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	626,664.00	910,906.00

11、承诺及或有事项

子公司江西卡帕与云南可耐力机电设备有限公司买卖合同纠纷，2019年12月19日经云南省昆明市中级人民法院（2019）云01民终9828号民事判决书，可耐力公司应支付卡帕公司货款368,902.00元。2020年5月11日昆明市官渡区人民法院（2020）云0111执4651号执行案件受理通知书已受理卡帕公司申请强制执行。

截止2019年12月31日卡帕公司账面记录应收可耐力公司货款为371,009.00元，截止2020年6月28日该应收款仍未收回，具体能执行收回金额尚不确定。

12、资产负债表日后事项

截至2020年6月28日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

13.1 子公司江西卡帕气体技术有限公司债权融资情况

2018年9月15日莲花县恒泰供应链管理有限公司（以下简称“恒泰公司”）、杨石林、林爱娥、赵艳、江西卡帕气体技术有限公司、深圳市康普斯节能科技股份有限公司共同签署了《莲花县恒泰供应链管理有限公司与江西卡帕气体技术有限公司投资协议》，江西卡帕与恒泰公司一致同意为加快在莲花本地的发展，江

西卡帕向该恒泰公司申请投资，投资总额不超过人民币 4000 万元整，截至资产负债表日江西卡帕共获得债权投资 9,091,238.00 元，年利率执行标准为 0%，若江西卡帕未能按照《招商协议》约定，于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日按照债权投资总金额的 20%、30%、50% 偿还，则该公司有权根据实际借款金额按 15% 的年利率收取罚息，并计算单利。全部投资仅用于江西卡帕建设厂房（不含办公楼、宿舍）和购置设备。同时约定深圳市康普斯节能科技股份有限公司将其持有的全部股权质押给莲花县恒泰供应链管理有限公司或其指定方，并办理工商变更登记手续。截至 2019 年 12 月 31 日本公司并未与其签署股权质押协议，也未办理工商变更登记。

13.2 前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
详见第（1）、（2）点描述	前期会计差错调整已获得公司管理层批准同意调整	存货	-3,515,647.87
		营业成本	3,515,647.87
详见第（3）点描述		其他流动资产	-82,821.47
		应交税费	17,178.53
详见第（1）、（2）、（3）点描述		所得税费用	100,000.00
		未分配利润	-1,970,889.66
		少数股东权益	-1,644,758.21

具体情况如下：

（1）子公司江西卡帕由于 2018 年度成本核算不准确，造成 2018 年度在产品少结转成本 2,727,053.91 元，公司进行追溯调增 2018 年度营业成本 2,727,053.91 元，调减存货-在产品 2,727,053.91 元。

（2）因子公司江西卡帕 2018 年刚成立，前期开展业务赠送给客户的样机或者发送给客户样品未在 2018 年度及时确认成本，公司进行追溯调增 2018 年度营业成本 788,593.96 元，调减存货-库存商品 788,593.96 元。

（3）子公司江西卡帕 2018 年度企业所得税 100,000.00 元未计提，公司进行追溯调增 2018 年所得税费用 100,000.00 元，调减其他流动资产-预交企业所得税 82,821.47 元，调增应交税费-企业所得税 17,178.53 元。

上述调整合计调减期初未分配利润 1,970,889.66 元，调减少数股东权益 1,644,758.21 元。

（4）对资产负债主要项目的影响

受影响项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
存货	11,475,689.67	-3,515,647.87	7,960,041.80
其他流动资产	709,067.64	-82,821.47	626,246.17
流动资产合计	32,848,094.61	-3,598,469.34	29,249,625.27
资产总计	47,286,270.61	-3,598,469.34	43,687,801.27
应交税费	220,785.92	17,178.53	237,964.45
流动负债合计	24,915,114.47	17,178.53	24,932,293.00
负债合计	25,590,114.47	17,178.53	25,607,293.00
未分配利润	7,450,043.07	-1,970,889.66	5,479,153.41
归属于母公司所有者权益合计	21,158,143.43	-1,970,889.66	19,187,253.77
少数股东权益	538,012.71	-1,644,758.21	-1,106,745.50
股东权益合计	21,696,156.14	-3,615,647.87	18,080,508.27
负债和股东权益总计	47,286,270.61	-3,598,469.34	43,687,801.27

(5) 对利润表主要项目的影

受影响项目	调整前金额	影响金额	调整后金额
营业成本	31,062,452.21	3,515,647.87	34,578,100.08
三、营业利润	1,116,801.53	-3,515,647.87	-2,398,846.34
四、利润总额	1,115,274.50	-3,515,647.87	-2,400,373.37
所得税费用	117,718.92	100,000.00	217,718.92
五、净利润	997,555.58	-3,615,647.87	-2,618,092.29
1.归属于母公司股东的净利润	2,620,542.87	-1,970,889.66	649,653.21
2.少数股东损益	-1,622,987.29	-1,644,758.21	-3,267,745.50
七、综合收益总额	997,555.58	-3,615,647.87	-2,618,092.29
归属于母公司股东的综合收益总额	2,620,542.87	-1,970,889.66	649,653.21
归属于少数股东的综合收益总额	-1,622,987.29	-1,644,758.21	-3,267,745.50
(一) 基本每股收益(元/股)	0.35	-0.26	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.35	-0.26	0.09

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,297,248.27	7,295,990.12
1至2年	2,653,617.26	395,381.81
2至3年	305,381.81	439,000.00
3至4年	38,920.00	

小计	9,295,167.34	8,130,371.93
减：坏账准备	710,758.68	536,037.69
合计	8,584,408.66	7,594,334.24

14.1.2 应收账款按种类分类列示如下：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	9,295,167.34	100.00	710,758.68	7.65	8,584,408.66
组合小计	9,295,167.34	100.00	710,758.68	7.65	8,584,408.66
合计	9,295,167.34	100.00	710,758.68	7.65	8,584,408.66

(续)

种类	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 (%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,130,371.93	100.100	536,037.69	6.59	7,594,334.24
组合小计	8,130,371.93	100.00	536,037.69	6.59	7,594,334.24
合计	8,130,371.93	100.00	536,037.69	6.59	7,594,334.24

组合1，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	6,297,248.27	67.75	314,862.41	5.00
1至2年	2,653,617.26	28.55	265,361.73	10.00
2至3年	305,381.81	3.29	91,614.54	30.00
3至4年	38,920.00	0.41	38,920.00	100.00
合计	9,295,167.34	100.00	710,758.68	7.65

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	7,295,990.12	89.74	364,799.51	5.00
1 至 2 年	395,381.81	4.86	39,538.18	10.00
2 至 3 年	439,000.00	5.40	131,700.00	30.00
合计	8,130,371.93	100.00	536,037.69	6.59

14.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2019 年度计提坏账准备 174,720.99 元。

14.1.4 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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备
通达精密组件（东莞）有限公司	否	货款	1,592,843.00	1-2 年	17.14	117,461.55
华润水泥（富川）有限公司	否	货款	1,333,335.55	1-2 年	14.34	96,937.07
广东粤新海洋工程装备股份有限公司	否	货款	975,920.00	1-2 年	10.50	73,194.00
福建省石狮市通达电器有限公司	否	货款	862,500.00	1 年内	9.28	43,125.00
深圳市兴达线路板有限公司	否	货款	801,315.60	1-2 年	8.62	40,065.78
合计			5,565,914.15		59.88	370,783.40

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,371,712.58	4,063,047.07
合计	5,371,712.58	4,063,047.07

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,384,070.22	3,998,899.45
1 至 2 年	2,940,962.00	73,236.68
2 至 3 年	73,236.68	
3 至 4 年		2,948.32
4 至 5 年	1,013.32	
小计	5,399,282.22	4,075,084.45
减：坏账准备	27,569.64	12,037.38
合计	5,371,712.58	4,063,047.07

14.2.1.2 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,252,925.94	3,963,591.61
押金	93,850.00	95,785.00
其他	52,506.28	15,707.84
合计	5,399,282.22	4,075,084.45

14.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	12,037.38			12,037.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,532.26			15,532.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	27,569.64			27,569.64

14.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年度计提坏账准备 15,532.26 元。

14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余 额比例(%)	坏账准备
江西卡帕气体技术有限公司	是	往来款	5,252,925.94	1-2 年	97.29	-
深圳市佳领域实业有限公司	否	保证金	65,250.00	2-3 年	1.21	20,284.32
杨军	否	备用金	45,240.00	1 年内	0.84	2,262.00
贵州西南水泥有限公司	否	保证金	10,000.00	1-2 年	0.18	1,000.00
深圳市宝和祥投资顾问有限公司	否	押金	9,600.00	1-2 年	0.18	960.00
合计			5,383,015.94		99.70	24,506.32

14.3 长期股权投资

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
江西卡	2,590,000.00									2,590,000.00	

帕气体 技术有 限公司									
合计	2,590,000.00								2,590,000.00

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 按业务类型分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,920,418.92	6,867,017.68	18,253,280.99	8,421,501.55
其他业务				
合计	13,920,418.92	6,867,017.68	18,253,280.99	8,421,501.55

14.4.2 按产品类型列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合同能源管理收入	12,260,073.27	5,587,671.70	15,278,965.53	6,796,912.06
销售收入	1,660,345.65	1,279,345.98	2,974,315.46	1624589.49
合计	13,920,418.92	6,867,017.68	18,253,280.99	8,421,501.55

14.4.3 收入前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	本期发生额	占收入总额的比例
福建省石狮市通达电气有限公司	非关联方	1,552,500.00	11.15%
深圳市卓翼智造有限公司	非关联方	1,110,833.02	7.98%
深圳市兴达线路板有限公司	非关联方	1,020,997.31	7.33%
景旺电子科技(龙川)有限公司	非关联方	750,958.87	5.39%
通达精密组件(东莞)有限公司	非关联方	979,419.72	7.04%
合计		5,414,708.92	38.90%

15、补充资料

15.1 本年非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	990,600.00
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,如遭遇自然灾害而计提的各项资产减值准备	

项目	本期发生额
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工支出、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净额	-709.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减:企业所得税的影响数	
归属于少数股东的非经常性损益	1,152.00
合计	988,738.56

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

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本年		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.28	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.57	-0.26	-0.26

深圳市康普斯节能科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室