



辉腾能源

NEEQ : 872947

重庆辉腾能源股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记



2020年4月捐款320万元，用于援助西藏昌都地区扶贫事业



2020年2月，辉腾能源捐赠20万元助力新冠疫情防控阻击战



2020年4月，通过《信息化和工业化融合管理体系》(GB/T23001-2007)两化融合管理体系评定



2020年4月，获得三个实用新型专利

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人沈正华、主管会计工作负责人苏莉芳及会计机构负责人（会计主管人员）苏莉芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
销售市场较为集中的风险	公司成立初期，受益于四川、重庆、贵州的地理环境条件及国家在四川、重庆、贵州地区的扶贫政策，公司的营业收入主要集中在四川、重庆、贵州地区。如果公司不能成功开拓全国其他地区的销售市场，一旦四川、重庆、贵州当地的发展状况或国家扶贫政策出现变化，将影响到公司的整体经营状况。
市场竞争加剧风险	公司所在的光伏行业虽然是一个新兴的朝阳产业，但近年来由于国家及各级地方政府的大力扶持，行业内企业的数量不断增长。同时，越来越多的传统能源企业也开始逐渐向光伏企业转型，参与到本行业的市场竞争中来。随着光伏技术的推广普及和光伏应用领域的扩大，光伏产品及应用进入激烈的市场化竞争阶段，未来市场竞争程度加剧，可能会导致产品和服务的利润率降低，对公司盈利造成一定程度的压力。

应收账款坏账的风险	<p>截至报告期末，公司应收账款净额为 23,026,137.43 元，占总资产的比重为 44.35%。虽然公司主要客户为各级政府机构，信誉良好，支付能力较强，但如果公司不能按合同规定及时收回账款或发生坏账，将可能出现资金周转困难而影响公司发展，同时影响公司盈利能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>沈正华作为公司的控股股东、实际控制人，持有公司 59% 的股份，对公司的生产经营有重大影响。公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范控股股东、实际控制人操控公司情况的发生。尽管如此，仍不能排除控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响，从而可能损害公司及中小股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、 应对销售市场较为集中的风险方面，未来，公司将继续面向全国各地拓展业务，并计划开拓海外市场。公司将充分利用已有的项目经验优势，在公司发展战略的指引下，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，提高市场占有率，不断开发新客户。</p> <p>2、 应对市场竞争加剧风险方面，进一步加大研发力度，并持续推动产品向系统化和标准化方向发展，实现产品技术领先和差异化战略。不断进行商业模式创新、提升运营效率，降低现有产品成本，持续推出高附加值、符合市场需求和能提供整体解决方案的新产品，以保持公司的市场竞争力。</p> <p>3、 应对应收账款坏账的风险方面，为进一步降低应收账款回收的风险，公司将加强对客户的信用管理，提高公司应收账款的质量和回款速度；对于周期较长或金额较大的款项，公司将不定期与客户对账，加大款项的追讨力度，增强公司的回款能力；同时公司对相关职责人员的权限进行了规范，从制度</p>

	<p>上加强了应收账款的回款管理。</p> <p>4、应对实际控制人不当控制风险方面，为应对实际控制人控制不当的可能，公司建立了“三会+管理层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，正在加大制度执行和监督约束力度，并根据公司实际经营情况不断修订完善，保护公司和中小股东的利益。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、辉腾能源、股份公司	指	重庆辉腾能源股份有限公司
康姆信息	指	公司的前身重庆市康姆信息技术有限公司
有限公司、辉腾有限	指	公司的前身重庆辉腾光电有限公司
贵州民生、民生节能	指	公司的全资子公司贵州民生节能工程有限公司
辉腾世纪	指	公司的全资子公司辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	重庆辉腾能源股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆辉腾能源股份有限公司董事会
监事会	指	重庆辉腾能源股份有限公司监事会
光伏	指	太阳能光伏发电系统（Photovoltaic powersystem）的简称。是一种利用太阳电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统
分布式光伏系统	指	位于用户附近，所发电能就地利用，以低于 35 千伏或更低电压等级接入电网，且单个并网点总装机容量不超过 6MW 的光伏发电系统
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
《公司章程》	指	《重庆辉腾能源股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆辉腾能源股份有限公司
证券简称	辉腾能源
证券代码	872947
法定代表人	沈正华

二、 联系方式

董事会秘书	苏莉芳
联系地址	重庆市九龙坡区科城路 71 号附 1 号留学生创业园 B2 栋 7 层
电话	023-68069339
传真	023-68068009
电子邮箱	609526773@qq.com
公司网址	www.chinahiten.com
办公地址	重庆市九龙坡区科城路 71 号附 1 号留学生创业园 B2 栋 7 层
邮政编码	400050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 3 月 4 日
挂牌时间	2018 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业 -M7590 其他科技推广和应用服务业
主要业务	销售、安装、租赁太阳能路灯及分布式光伏系统
主要产品与服务项目	提供太阳能路灯、分布式光伏系统领域的综合解决方案，包括设计、安装及售后服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	15,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈正华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈正华），一致行动人为（苏莉芳）

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	91500107771761828K	否
注册地址	重庆市九龙坡区科城路 71 号附 1 号留学生创业园 B2 栋 7 楼	否
注册资本（元）	15,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,062,827.60	3,412,791.29	19.05%
毛利率%	46.02%	15.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,942,262.89	-3,914,981.10	-0.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,059,835.36	-5,045,503.49	78.99%
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）	-13.26%	-10.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-3.57%	-13.8%	-
基本每股收益	-0.26	-0.26	0.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,915,997.93	67,728,886.15	-23.35%
负债总计	24,162,409.87	36,033,035.20	-32.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,753,588.06	31,695,850.95	-12.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	2.09	-12.44%
资产负债率%（母公司）	46.16%	52.45%	-
资产负债率%（合并）	46.54%	53.20%	-
流动比率	2.38	1.97	-
利息保障倍数	-23.53	-7.93	-

(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	10,711,796.79	3,608,854.74	196.82%
应收账款周转率	0.10	0.10	-
存货周转率	0.79	1.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.35%	26.28%	-
营业收入增长率%	19.05%	-85.09%	-
净利润增长率%	-0.70%	-593.30%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司属于科技推广和服务行业，是专注于可再生能源照明系统、发电系统及其电气控制领域的专业集成商和设备供应商，是国家级高新技术企业。公司现有电力高级工程师 2 名，有较强的研发能力，截至报告期末，公司拥有知识产权有效专利 102 件、软件著作权 8 件、注册商标 11 件、版权登记 3 件。目前主要从事太阳能路灯、分布式光伏发电系统领域的综合解决方案，包括设计、销售、安装及售后服务。

公司拥有城市及道路照明工程专业承包三级资质，主要开展城市道路照明工程、新农村建设亮化工程等业务，能为客户提供包括设计咨询、工程服务、技术支持、售后维修在内的整体解决方案。公司拥有电力工程施工总承包三级资质，主要开展在工业屋顶、地面上进行分布式光伏电站建设等业务，能为客户提供包括设计咨询、工程服务、技术支持、售后维修在内的整体解决方案。

公司分布式光伏发电系统和太阳能路灯业务目前主要来自政府扶贫和农村基础设施建设，主要通过参与市场招投标或直接委托，获得业务合同来实现盈利。公司的收入来源主要为产品销售和技术服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，销售收入有所上升，报告期内实现营业收入 4,062,827.60 元，净利润-3,942,262.89 元。

财务状况：

报告期内，公司 2020 年 6 月 30 日资产总额为 51,915,997.93 元，比上年年末下降 23.35%；公司 2020 年 6 月 30 日负债总额为 24,162,409.87 元，比上年年末下降 32.94%；公司 2020 年 6 月 30 日净资产为 27,753,588.06 元，比上年年末下降 12.44%。资产总额减少主要系公司应收账款减少所致，负债总额减少主要系公司短期借款余额较期初减少所致，净资产下降主要原因为本期捐赠支出 3,400,000.00 元所致。

经营成果：

报告期内实现营业收入 4,062,827.60 元，较上年同期增加 19.05%。

现金流量情况：

经营活动产生的现金流量净额 10,711,796.79 元，较上年同期 3,608,854.74 元，增加 196.82%。

主要原因系因 1 月-2 月总回款金额 2400 多万元。

（三） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	15,385,986.52	29.64%	11,828,359.78	17.46%	30.08%
应收账款	23,026,137.43	44.35%	47,736,932.21	70.48%	-51.76%
其他应收款	5,195,001.39	10.01%	241,332.81	0.36%	2,259.81%
存货	3,374,186.12	6.50%	2,170,169.11	3.20%	55.48%
短期借款	3,000,000.00	5.78%	13,019,313.33	19.22%	-76.96%
资产合计	51,915,997.93		67,728,886.15		-22.61%

项目重大变动原因：

（1）公司在报告期末的货币资金为 15,385,986.52 元，较期初增加 3,557,626.74 元，增幅 30.08%。主要原因系：报告期内销售货款回款较多导致经营性现金净流量的增加和筹资活动现金流量减少所致。

（2）公司在报告期末的应收账款为 23,026,137.43 元，较期初减少 24,710,794.78 元，降幅 51.76%。主要原因系：公司在报告期销售货款回款较多，2020 年 1 月-2 月总回款金额 2400 余万元。

（3）公司在报告期末的其他应收款为 5,195,001.39 元，较期初增加 4,953,668.58 元，增幅 2,052.63%。主要原因系：公司在报告期对外借款 5,000,000.00 元所致。详细内容参见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《对外借款的公告》（公告编号 2020-025）

（4）公司在报告期末的存货为 3,374,186.12 元，较期初增加 1,204,017.01 元，增幅 55.48%。主要原因系：本期在建项目未完工，原材料增加所致。

（5）公司在报告期末的短期借款 3,000,000.00 元，较期初减少 10,019,313.33 元，降幅 76.96%。主要原因系：公司短期借款减少所致。

（6）公司在报告期末的资产总额 51,915,997.93 元，较期初减少 15,812,888.22 元，降幅 23.35%，主要原因系应收账款和短期借款减少所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	4,062,827.60	100.00%	3,412,791.29	100.00%	19.05%
营业成本	2,192,950.03	53.98%	2,888,722.59	84.64%	-24.09%
毛利率	46.02%		15.36%		
销售费用	1,783,680.72	43.90%	1,803,250.58	52.84%	-1.09%
管理费用	1,452,959.34	35.76%	2,478,791.86	72.63%	-41.38%
研发费用	438,774.15	10.80%	1,106,475.29	32.42%	-60.34%
财务费用	94,211.69	2.32%	182,295.72	5.34%	-48.32%
信用减值损失	1,398,342.40	34.42%	124,765.45	3.66%	1,020.78%
其他收益	4,182.15	0.10%	1,047,100.00	30.68%	-99.60%
营业利润	-546,989.53	-13.46%	-3,941,828.15	-115.50%	86.12%
营业外收入	4,726.64	0.12%	26,847.05	0.79%	-82.39%
营业外支出	3,400,000.00	83.69%			
净利润	-3,942,262.89	-97.03%	-3,914,981.10	-114.71%	-0.70%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业成本为 2,192,950.03 元，较上年同期下降 24.09%，主要原因系报告期内完工项目过程控制得当，营业成本相对较低。

(2) 报告期内，公司管理费用为 1,452,959.34 元，较上年同期下降 41.38%，主要原因系公司人员减少 4 人，职工薪酬减少 509,784.91 元，会计师事务所、主办券商和律师事务所等咨询费减少 354581.17 元，国家税收优惠政策减免社保和房租费用所致。

(3) 报告期内，公司研发费用为 438,774.15 元，较上年同期下降 60.34%，主要原因系公司研发人员减少（去年同期 13 人，今年 7 人），工资减少及国家税收优惠政策减免社保和房租费用所致。

(4) 报告期内，公司财务费用为 94,211.69 元，较上年同期下降 48.32%，主要原因系公司短期借款利息减少所致。

(5) 报告期内，公司信用减值损失为 1,398,342.40 元，主要原因系应收账款坏账损失增加所致。

(6) 报告期内，公司营业利润为-546,989.53 元，较上年同期增加 86.12%，主要原因系营业收入和毛利率增加，管理费用和研发费用减少所致。

(7) 报告期内，公司其他收益为 4,182.15 元，较上年同期减少 99.60%，原因系去年同期收到政府补贴 100 余万。

(8) 报告期内，公司营业外支出为 3,400,000.00 元，主要原因系通过慈善总会捐赠昌都建设管理指挥部作为援藏民生扶贫 3,200,000.00 元、新冠疫情捐赠 200,000.00 元。

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	10,711,796.79	3,608,854.74	196.82%
投资活动产生的现金流量净额	-	5,044,125.34	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,202,582.32	-4,264,595.21	-139.24%

现金流量分析：

(1) 报告期内,公司本年实现的经营产生的现金流量净额为 10,711,796.79 元,较上年同期增加 7,102,294.05 元，增幅 196.82%，主要原因系：公司报告期内收回货款较多。

(2) 公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额-10,202,582.32 元，比上年同期减少 5,937,987.11 元，降幅为 139.24%；主要原因系报告期内受银行还款的影响。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,182.15
其他营业外收入和支出	-3,395,273.36
非经常性损益合计	-3,391,091.21
所得税影响数	-508,663.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,882,427.53

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2017 年财政部（财会〔2017〕22 号）修订发布《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财

务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按规定于 2020 年 1 月 1 月起执行新收入准则。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州民生节能工程有限公司	子公司	太阳能、LED 及照明产品的销售、工程安装和技术服务	太阳能、LED 及照明产品的销售、工程安装和技术服务业务关联	公司发展需要	2,000,000	1,728,735.26	1,727,198.25	0.00	38,719.41
辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司	子公司	智慧照明与光伏照明设备、光伏发电系统及设备、	智慧照明与光伏照明设备、光伏发电系统及设备、	公司发展需要	10,000,000	2,925,633.29	214,020.05	289,182.54	54,009.76

		充电设备、储能设备、电力、数据服务平台建设与运营服务	充电设备、储能设备、电力、数据服务平台建设与运营服务业务关联					
--	--	----------------------------	--------------------------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。绿水青山就是金山银山，随着新能源产业的迅速发展以及公众环保意识的提高，近年来，能源尤其是新能源在改善民生方面发挥着重要作用，加快新能源建设步伐，让新能源普惠更多老百姓，是我公司义不容辞的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		级管 理人 员									
重庆普雅医疗器械有限公司	与公司无关联关系	否	2020年4月28日	2022年4月27日	0	5,000,000	0	5,000,000	6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

上述借款是公司在确定不影响公司正常经营的情况下以自有资金向借款方提供的借款，未对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益；同时可适度提高部分闲置资金的使用效率，将进一步提高公司的整体收益。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

沈正华、苏莉芳、贵州民生节能工程有限公司为本公司在重庆九龙坡民泰村镇银行石桥铺支行借款200万元和100万元提供连带责任保证担保。不向公司收取任何费用，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不存在损害公司及其他股东利益的行为，不会对公司独立性产生不利影响，是合理必要的。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	限售承诺	公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均	正在履行中

					为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	未足额缴纳社保公积金的承诺	公司控股股东、实际控制人出具承诺：“如未来有权机关或相关员工因公司及子公司未能足额缴纳社会保险以及未缴纳住房公积金而向公司及子公司主张权利或要求其承担相应责任的，本人将就公司及子公司由此承担的责任与损失予以全额补偿。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	同业竞争的承诺	（1）本公司/本人将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与挂牌公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与挂牌公司产品相同、相似或可能取代挂牌公司产品的业务活动。本公司/本人如从任何第三方获得的商业机会与挂牌公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本公司/本人将立即通知挂牌公司，并将该等商业机会让予挂牌公司。（2）本公司/本人承诺不利用本公司/本人对辉腾能源了解及获取的信息从事、直接或间接参与和辉腾能源相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害辉腾能源利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或	正在履行中

					间接从辉腾能源招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用辉腾能源的无形资产；在广告、宣传上贬损辉腾能源的产品形象与企业形象等。（3）本公司/本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本公司/本人违反上述承诺与保证而导致辉腾能源或其股东的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担全部经济损失。（4）上述承诺为不可撤销之承诺，本公司/本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本公司/本人将承担由此产生的一切法律责任。	
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	转让	在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。 离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	关联交易的承诺	（1）将采取措施尽量避免与公司发生关联交易。对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格；（2）按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；（3）保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益；（4）若违反上述承诺，本公司/本人将承担由此引起的法律责任和后果	正在履行中
董监高	2018/8/14	-	挂牌	资金占用	公司与全体股东、董事、监	正在履行中

				承诺	事及高级管理人员分别出具《关于避免资源（资金）占用的承诺》，截至承诺出具之日，关联方不存在占用公司资源（资金）的情形，且承诺在公司生产经营过程中，关联方以及其直接或间接控制的其他企业不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移公司资金、资产及其他资源。	
--	--	--	--	----	---	--

承诺事项详细情况：

上述事项延续到本报告期，均按照承诺履行。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金			9,317,085.27	17.70%	公司因经营需要签发银行承兑汇票
总计	-	-	9,317,085.27	17.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

票据保证金 9,317,085.27 元系银行承兑汇票保证金存款。除此之外，公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,200,000	100.00%	0	15,200,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,288,000	94.00%	0	14,288,000	94.00%	
	董事、监事、高管	912,000	6.00%	0	912,000	6.00%	
	核心员工			0			
总股本		15,200,000	-	0	15,200,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股份 数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	沈正华	8,968,000	0	8,968,000	59.00%	8,968,000	0	0
2	苏莉芳	5,320,000	0	5,320,000	35.00%	5,320,000	0	0
3	孙小波	760,000	0	760,000	5.00%	760,000	0	0
4	罗水生	152,000	0	152,000	1.00%	152,000	0	0
合计		15,200,000	-	15,200,000	100.00%	15,200,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东沈正华与苏莉芳为夫妻关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

沈正华直接持有公司 896.80 万股股份，占公司总股本的 59.00%为股份公司第一大股东，其所持股份享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，能对公司的经营决策产生重大影响力。因此，沈正华为公司控股股东。

沈正华先生，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，中国人民大学工商管理专业本科学历。2000 年 12 月至 2003 年 6 月任重庆海天科技有限公司销售副总经理，2003 年 6 月至 2005 年 3 月任重庆志达视频产品经营部部门经理，2005 年 3 月至 2010 年 3 月任康姆信息执行董事、总经理；2010 年 4 月至 2017 年 9 月，任辉腾光电执行董事、总经理。2017 年 9 月至今，任重庆辉腾能源股份有限公司董事长、总经理。

沈正华先生职务：九龙坡区政协委员、九龙坡区工商联执委、二郎商会常务副会长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

沈正华直接持有公司 896.80 万股股份，占公司总股本的 59.00%，苏莉芳直接持有公司 532.00 万股股份，占公司总股本的 35%。沈正华任公司董事长、总经理，苏莉芳任公司董事、财务总监、董事会秘书，两人为夫妻关系，因此，沈正华和苏莉芳为公司共同实际控制人。

沈正华先生具体情况见控股股东情况。

苏莉芳女士，1981 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大连理工大学会计专业大专学历。2001 年 8 月至 2003 年 6 月任重庆吉星科技有限公司出纳；2003 年 7 月至 2005 年 3 月从事自由职业；2005 年 4 月至 2010 年 3 月任康姆信息后勤总监；2010 年 4 月至 2017 年 9 月，任辉腾光电后勤总监；2017 年 9 月至今，任重庆辉腾能源股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
沈正华	董事长、总经理	男	1979年10月	2017年9月8日	2020年9月7日
苏莉芳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1981年11月	2017年9月8日	2020年9月7日
孙小波	董事	男	1979年4月	2017年9月8日	2020年9月7日
罗水生	董事	男	1983年3月	2017年9月8日	2020年9月7日
王兴禄	董事	男	1976年8月	2017年9月8日	2020年9月7日
张媛媛	监事会主席	女	1983年9月	2017年9月8日	2020年9月7日
刘秦东	监事	男	1986年1月	2017年9月8日	2020年9月7日
罗仲芳	监事	女	1986年1月	2017年9月8日	2020年9月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沈正华与苏莉芳为夫妻关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
沈正华	董事长、总经理	8,968,000	0	8,968,000	59.00%	0	0
苏莉芳	董事、财务总监、董 事会秘书	5,320,000	0	5,320,000	35.00%	0	0
孙小波	董事	760,000	0	760,000	5.00%	0	0
罗水生	董事	152,000	0	152,000	1.00%	0	0
王兴禄	董事	0	0	0	0%	0	0
张媛媛	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘秦东	监事	0	0	0	0%	0	0
罗仲芳	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,200,000	-	15,200,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	1		12
项目管理人员	6			6
研发人员	7			7
销售人员	6			6
其他人员	3		1	2
员工总计	33	1	1	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科		8
专科		16
专科以下		9
员工总计		33

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一). 1	15,385,986.52	11,828,359.78
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	-
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0.00
应收账款	(一). 2	23,026,137.43	47,736,932.21
应收款项融资		0	0.00
预付款项	(一). 3	938,105.73	907,816.35
应收保费		0	0.00
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(一). 4	5,195,001.39	241,332.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一). 5	3,374,186.12	2,170,169.11
合同资产		0	0.00
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0.00
其他流动资产	(一). 6	0	245,891.35
流动资产合计		47,919,417.19	63,130,501.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(一). 7	2, 635, 202. 13	3, 222, 638. 12
在建工程		0. 00	0. 00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	(一). 8	38,314.12	52,681.93
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	(一). 9	1,323,064.49	1,323,064.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,996,580.74	4,598,384.54
资产总计		51, 915, 997. 93	67, 728, 886. 15
流动负债：			
短期借款		3, 000, 000. 00	13, 019, 313. 33
向中央银行借款	(一). 10	0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	(一). 11	9,317,085.27	9,068,673.00
应付账款	(一). 12	3,192,191.40	6,364,679.54
预收款项	(一). 13	3,206,000.00	207,952.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(一). 14	294,636.16	284,647.10
应交税费	(一). 15	1,065,891.83	2,016,871.76
其他应付款	(一). 16	36,027.64	1,018,220.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,111,832.30	31,980,357.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(一). 17	4,050,577.57	4,052,677.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,050,577.57	4,052,677.57
负债合计		24,162,409.87	36,033,035.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(一). 18	15,200,000.00	15,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一). 19	18,271,979.39	18,271,979.39
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(一). 20	548,607.07	548,607.07
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(一). 21	-6,266,998.40	-2,324,735.51
归属于母公司所有者权益合计		27,753,588.06	31,695,850.95
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		27,753,588.06	31,695,850.95
负债和所有者权益总计		51,915,997.93	67,728,886.15

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,151,824.03	10,364,967.34
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0	0
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(一). 1	24,523,212.33	49,085,172.21
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		938,105.73	907,816.35
其他应收款	(一). 2	5,486,701.39	545,287.81
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,374,186.12	2,170,169.11
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			245,891.35
流动资产合计		48,474,029.60	63,319,304.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一).3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0
固定资产		1,402,532.20	1,785,437.74
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		38,314.12	52,681.93
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,321,664.49	1,321,664.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,762,510.81	5,159,784.16
资产总计		53,236,540.41	68,479,088.33
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	13,019,313.33
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0	0
应付票据		9,317,085.27	9,068,673.00
应付账款		3,129,791.40	6,278,991.86
预收款项		3,206,000.00	207,952.00
合同负债		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		293,099.15	283,161.72
应付职工薪酬		1,042,173.59	1,991,030.75
应交税费		536,027.64	1,018,186.66
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			
其他流动负债			
流动负债合计		20,524,177.05	31,867,309.32
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		4,050,577.57	4,052,677.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,050,577.57	4,052,677.57
负债合计		24,574,754.62	35,919,986.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,200,000.00	15,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,274,372.63	18,274,372.63
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		548,607.07	548,607.07
一般风险准备			
未分配利润		-5,361,193.91	-1,463,878.26
所有者权益合计		28,661,785.79	32,559,101.44
负债和所有者权益总计		53,236,540.41	68,479,088.33

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		4,062,827.60	3,412,791.29
其中：营业收入	(二).1	4,062,827.60	3,412,791.29

利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,012,341.68	8,583,060.23
其中：营业成本	(二).1	2,192,950.03	2,888,722.59
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二).2	49,765.75	123,524.19
销售费用	(二).3	1,783,680.72	1,803,250.58
管理费用	(二).4	1,452,959.34	2,478,791.86
研发费用	(二).5	438,774.15	1,106,475.29
财务费用	(二).6	94,211.69	182,295.72
其中：利息费用		160,737.85	195,398.04
利息收入		70,236.08	19,251.25
加：其他收益	(二).7	4,182.15	1,047,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二).8	0.00	56,575.34
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）	(二).9	1,398,342.40	124,765.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-546,989.53	-3,941,828.15
加：营业外收入	(二).10	4,726.64	26,847.05
减：营业外支出	(二).11	3,400,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,942,262.89	-3,914,981.10
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,942,262.89	-3,914,981.10
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）		-3,942,262.89	-3,914,981.10
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,942,262.89	-3,914,981.10
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-3,942,262.89	-3,914,981.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,942,262.89	-3,914,981.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.26

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	(二).1	3,914,562.49	3,218,616.52
减：营业成本	(二).1	1,975,737.01	2,758,914.59
税金及附加		49,765.75	123,524.19
销售费用		1,783,680.72	1,802,766.58
管理费用		1,438,431.03	2,427,312.51
研发费用		438,774.15	1,106,475.29

财务费用		94,545.64	181,467.22
其中：利息费用		160,857.13	1,953,968.04
利息收入		67,857.13	18,233.75
加：其他收益		3,755.86	1,047,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	56,575.34
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）		1,361,550.30	135,015.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-501,065.65	-3,943,153.07
加：营业外收入		3,750	21,021.82
减：营业外支出		3,400,000	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,897,315.65	-3,922,131.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,897,315.65	-3,922,131.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,897,315.65	-3,922,131.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,897,315.65	-3,922,131.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.26

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		34,790,626.01	18,045,186.56
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,861.12	
收到其他与经营活动有关的现金	(三).1	303,788.24	1,523,980.72
经营活动现金流入小计		35,096,275.37	19,569,167.28
购买商品、接受劳务支付的现金		7,319,973.44	3,940,096.23
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		1,855,391.59	2,994,024.43
支付的各项税费		408,001.20	759,319.18
支付其他与经营活动有关的现金	(三).2	14,801,112.35	8,266,872.70
经营活动现金流出小计		24,384,478.58	15,960,312.54
经营活动产生的现金流量净额		10,711,796.79	3,608,854.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	56,575.34
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		-	5,056,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,450.00
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			12,450.00
投资活动产生的现金流量净额			5,044,125.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		12,019,313.33	137,158.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,268.99	4,127,436.38
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			
筹资活动现金流出小计		12,202,582.32	4,264,595.21
筹资活动产生的现金流量净额		-10,202,582.32	-4,264,595.21
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		509,214.47	4,388,384.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,559,686.78	8,534,898.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,068,901.25	12,923,283.04

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		34,460,096.01	18,044,186.56
收到的税费返还		1,861.12	
收到其他与经营活动有关的现金		800,983.00	1,521,971.11
经营活动现金流入小计		35,262,940.13	19,566,157.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,296,685.76	3,869,100.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,841,846.04	2,958,346.04
支付的各项税费		398,179.61	759,319.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,785,201.98	8,244,335.95
经营活动现金流出小计		24,321,913.39	15,831,101.40
经营活动产生的现金流量净额		10,941,026.74	3,735,056.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			56,575.34
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		-	5,056,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,450.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			12,450.00
投资活动产生的现金流量净额			5,044,125.34
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		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金		12,019,313.33	137,158.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,268.99	4,127,436.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,202,582.32	4,264,595.21
筹资活动产生的现金流量净额		-10,202,582.32	-4,264,595.21

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		738,444.42	4,514,586.40
加：期初现金及现金等价物余额		4,096,294.34	7,814,624.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,834,738.76	12,329,210.88

法定代表人：沈正华

主管会计工作负责人：苏莉芳

会计机构负责人：苏莉芳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节之四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	请参照财务报表附注对应部分所在目录

(二) 报表项目注释

重庆辉腾能源股份股份有限公司

财务报表附注

2020 年半年报

金额单位：人民币元

公司基本情况

重庆辉腾能源股份股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由沈正华发起设立，于 2005 年 3 月 4 日在重庆市工商行政管理局九龙坡区分局高新区局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500107771761828K 的营业执照，注册资本 1,520.00 万元，股份总数 1,520.00 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 1,520.00 万股。

本公司属于新能源设备与服务行业。主要经营活动为太阳能路灯、分布式光伏系统的研发、生产和销售。太阳能电池组件、逆变器、太阳能控制器、充电设备、电气成套设备、智能控制设备、储能设备、照明设备研发、加工、生产及销售，从事太阳能光伏电站、光伏照明、光伏环保设备、光伏农业设施与

新能源发电工程、新能源充电设施、智慧城市的研发、工程设计、建设运营、维护及相关技术咨询服务，合同能源管理，节能技术及新能源发电技术咨询与服务，售电业务(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)，货物进出口。(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)。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 24 日第一届第十六次董事会批准对外报出。

本公司将贵州民生节能工程有限公司和辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的

金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

应收账款——账龄组合	账龄	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
------------	----	-------------------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
专用设备	年限平均法	4	0.00	25.00

运输工具	年限平均法	10	0.00	10.00
------	-------	----	------	-------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

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。

2. 借款费用资本化期间

(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。

(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。

(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。

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这

些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售太阳能路灯、分布式光伏系统。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并安装验收完毕，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 主要会计政策变更 2017 年 7 月 5 日，财政部修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入（财会【2017】22 号）》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定，我公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行上述企业会计准则。根据新收入准则中衔接规定的要求，公司对可比期间信息不予调整。新收入准则的执行不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更

税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵州民生节能工程有限公司	20%
辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司已向主管税务机关进行所得税优惠事项备案，适用15%的企业所得税税率。

根据财政部和税务局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司贵州民生节能工程有限公司及辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司符合上述税收减免政策。

合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年12月31日的的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	7,680.28	37,824.56
银行存款	6,061,220.97	5,521,862.22
其他货币资金	9,317,085.27	6,268,673.00
合 计	15,385,986.52	11,828,359.78

(2) 其他说明

期末票据保证金 9,317,085.27 元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,113,099.06	100.00	3,086,961.63	11.82	23,026,137.43
合 计	26,113,099.06	100.00	3,086,961.63	11.82	23,026,137.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,493,143.86	100.00	4,756,211.65	9.06	47,736,932.21
合 计	52,493,143.86	100.00	4,756,211.65	9.06	47,736,932.21

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,781,253.45	489,062.67	5.00
1-2 年	9,166,784.39	916,678.44	10.00
2-3 年	6,476,236.10	1,295,247.22	20.00
3-4 年	572,240.00	286,120.00	50.00
4-5 年	83,659.12	66,927.30	80.00
5 年以上	32,926.00	32,926.00	100.00
小 计	26,113,099.06	3,086,961.63	11.82

按组合计提坏账的确认标准及说明：

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,756,211.65	-1,658,746.02				10,504.00		3,086,961.63
小 计	4,756,211.65	-1,658,746.02				10,504.00		3,086,961.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 10,504.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
巫溪县扶贫开发办公室	5,765,289.25	22.08%	1,135,239.20
格瑞建设发展有限公司	5,352,000.00	20.50%	267,600.00
三穗县社会主义新农村建设办公室	1,682,469.50	6.44%	168,246.95
济邦建设集团有限公司	1,560,000.00	5.97%	88,000.00
江苏天虹照明集团有限公司	1,292,740.00	4.95%	129,274.00
小 计	15,652,498.75	59.94%	1,788,360.15

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	311,524.26	33.21		311,524.26	870,059.88	95.84		870,059.88
1 -2 年	626,581.47	66.79		626,581.47	37,756.47	4.16		37,756.47
合 计	938,105.73	100.00		938,105.73	907,816.35	100.00		907,816.35

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
重庆美上美水处理设备有限公司	587,100.00	62.58
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	36,666.67	3.91
重庆双江农机有限公司	16,573.18	1.77
重庆市高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司	10,045.21	1.07

重庆市九龙坡区青年商会	10,000.00	1.07
小 计	660,385.06	70.40

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	5,553,442.40	100.00	358,441.01	6.45	5,195,001.39
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,553,442.40	100.00	358,441.01	6.45	5,195,001.39
合 计	5,553,442.40	100.00	358,441.01	6.45	5,195,001.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	339,370.20	100.00	98,037.39	28.89	241,332.81
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	339,370.20	100.00	98,037.39	28.89	241,332.81
合 计	339,370.20	100.00	98,037.39	28.89	241,332.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,553,442.40	358,441.01	6.45
合并范围内关联组合			
小 计	5,553,442.40	358,441.01	6.45

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	期末账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,553,442.40	358,441.01	6.45
其中：1年以内	5,446,096.20	272,304.81	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年			
3-4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5年	1,050.00	840.00	80.00
5年以上	80,296.20	80,296.20	100.00
小 计	5,553,442.40	358,441.01	6.45

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	98,037.39			98,037.39
期初数在本期	---	---	---	
--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	260,403.62			260,403.62
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	358,441.01			358,441.01

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

往来款	138,350.00	7,050.00
押金保证金	284,096.20	332,320.20
备用金	130,996.20	
对外借款	5,000,000.00	
合 计	5,553,442.40	339,370.20

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
重庆普雅医疗器械有限公司	对外借款	5,000,000.00	1 年以内	82.60	250,000.00
重庆交通大学西科所光伏发电系统设施设备安装工程	押金及保证金	93,800.00	1 年以内	1.55	4,690.00
重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司	押金及保证金	80,296.20	5 年以上	1.33	80,296.20
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	押金及保证金	70,000.00	1 年以内	1.15	3,500.00
重庆强鸿商品混凝土有限公司	往来款	66,300.00	1 年以内	1.10	3,315.00
小 计		5,310,396.20		87.73	341,801.20

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	2,124,769.51		2,124,769.51	1,005,307.50		1,005,307.50
低 值 易耗品	22,877.52		22,877.52	58,281.24		58,281.24
自 制 半成品	88,988.10		88,988.10	95,154.90		95,154.90
委 托 加工物资	47,050.95		47,050.95	40,898.50		40,898.50
发 出 商品	1,090,500.04		1,090,500.04	970,526.97		970,526.97

合 计	3,374,186.12		3,374,186.12	2,170,169.11		2,170,169.11
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	0.00	245,891.35
合 计	0.00	245,891.35

7. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	专用设备	合 计
账面原值				
期初数	829,329.35	2,729,702.57	2,881,608.19	6,440,640.11
本期增加金额	5,988.00		15,923.59	21,911.59
1) 购置	5,988.00		15,923.59	21,911.59
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	835,317.35	2,729,702.57	2,897,531.78	6,462,551.70
累计折旧				
期初数	703,016.40	2,227,259.67	287,725.92	3,218,001.99
本期增加金额	47,903.70	269,058.36	292,385.52	609,347.58
1) 计提	47,903.70	269,058.36	292,385.52	609,347.58
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	750,920.10	2,496,318.03	580,111.44	3,827,349.57
账面价值				
期末账面价值	84,397.25	233,384.54	2,317,420.34	2,635,202.13
期初账面价值	126,312.95	502,442.90	2,593,882.27	3,222,638.12

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	114,186.89	114,186.89

本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	114,186.89	114,186.89
累计摊销		
期初数	61,504.96	61,504.96
本期增加金额	14,367.81	14,367.81
1) 计提	14,367.81	14,367.81
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	75,872.77	75,872.77
账面价值		
期末账面价值	38,314.12	38,314.12
期初账面价值	52,681.93	52,681.93

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,786,419.04	715,162.85	4,786,419.04	715,162.85
预计负债	4,050,577.57	607,586.64	4,052,677.57	607,901.64
合 计	8,836,996.61	1,322,749.49	8,839,096.61	1,323,064.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,389.00	2,389.00
可抵扣亏损	65,441.00	65,441.00
小 计	67,830.00	67,830.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	65,441.00	65,441.00	
小 计	65,441.00	65,441.00	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,000,000.00	13,019,313.33
质押和保证借款		
合 计	3,000,000.00	13,019,313.33

11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,317,085.27	9,068,673.00
合 计	9,317,085.27	9,068,673.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	2,447,251.45	3,806,852.77
预提劳务费	603,206.00	2,504,854.38
运输费	141,733.95	52,972.39
合 计	3,192,191.40	6,364,679.54

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收销货款	3,206,000.00	207,952.00
合 计	3,206,000.00	207,952.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	284,647.10	1,889,721.87	1,879,732.81	294,636.16
离职后福利—设定提存计划		21,636.41	21,636.41	
合 计	284,647.10	1,911,358.28	1,901,369.22	294,636.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	275,075.31	1,820,415.90	1,829,708.70	265,782.51
社会保险费		35,008.21	35,008.21	

其中：医疗保险费		34,918.51	34,918.51	
工伤保险费		89.70	89.70	
生育保险费				
工会经费	9,571.79	34,297.76	15,015.90	28,853.65
小 计	284,647.10	1,889,721.87	1,879,732.81	294,636.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		20,759.04	20,759.04	
失业保险费		877.37	877.37	
小 计		21,636.41	21,636.41	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,055,414.36	1,989,112.60
城市维护建设税		
教育费附加		
所得税		9,821.59
其他	10,477.47	17,937.57
合 计	1,065,891.83	2,016,871.76

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	36,027.64	15,003.09
暂借款		1,003,217.81
合 计	36,027.64	1,018,220.90

17. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
维修费	4,050,577.57	4,052,677.57	质保期后劳务费、 维修费等
合 计	4,050,577.57	4,052,677.57	

(2) 其他说明

预计负债系预估巫溪光伏发电项目质保期后劳务费、维修及设备更换费用等。

18. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 股	新 送股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
股份总数	15,200,000.00						15,200,000.00

(2) 其他说明

投资者名称	2020年06月30日	2019年12月31日
沈正华	8,968,000.00	8,968,000.00
苏莉芳	5,320,000.00	5,320,000.00
孙小波	760,000.00	760,000.00
罗水生	152,000.00	152,000.00
合 计	15,200,000.00	15,200,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,271,979.39			18,271,979.39
合 计	18,271,979.39			18,271,979.39

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	548,607.07			548,607.07
合 计	548,607.07			548,607.07

21. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-2,324,735.51	4,487,622.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,942,262.89	-2,860,358.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		3,952,000.00
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-6,266,998.40	-2,324,735.51
---------	---------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,061,677.16	2,192,950.03	3,394,746.47	2,881,485.37
其他业务收入	1,150.44		18,044.82	7,237.22
合 计	4,062,827.60	2,192,950.03	3,412,791.29	2,888,722.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	22,360.35	71,136.34
教育费附加	9,582.93	30,503.19
地方教育附加	6,388.41	20,335.46
印花税	11,434.06	1,549.20
车船使用税		
合 计	49,765.75	123,524.19

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
安装修理费	488,956.03	154,980.30
职工薪酬	1,033,386.48	1,136,641.55
差旅费	63,547.22	175,307.61
车辆使用费	39,598.28	66,186.95
折旧费	23,437.62	26,590.90
招待费	18,605.00	21,774.80
宣传推广费	49,500.00	125,285.80
其他	66,650.09	96,482.67
合 计	1,783,680.72	1,803,250.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	546,651.19	1,056,436.10
中介服务费	340,554.12	695,135.29
折旧费及摊销费	274,618.20	274,386.60
办公费	31,357.68	23,314.71
业务招待费	72,810.50	100,081.01
差旅费	26,363.45	73,105.14
租赁费	70,152.58	131,156.94
职工培训费	5,373.21	63,615.93
其他	85,078.41	61,560.14
合 计	1,452,959.34	2,478,791.86

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	229,195.54	785,888.35
办公费	8,647.50	10,902.09
车辆使用费	105,205.53	121,552.99
差旅费	2,319.31	14,708.79
直接投入	9,654.84	66,861.60
其他	83,751.43	106,561.47
合 计	438,774.15	1,106,475.29

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	160,737.85	195,398.04
减：利息收入	70,236.08	19,251.25
减：汇兑收益		
手续费及其他	3,709.92	6,148.93
合 计	94,211.69	182,295.72

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,182.15	1,047,100.00	4,182.15

合 计	4,182.15	1,047,100.00	4,182.15
-----	----------	--------------	----------

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财收益		56,575.34
合 计		56,575.34

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,398,342.40	-124,765.45
合 计	1,398,342.40	-124,765.45

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	4,726.64	26,847.05	4,726.64
合 计	4,726.64	26,847.05	4,726.64

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	3,400,000.00		3,400,000.00
税收滞纳金			
其他			
合 计	3,400,000.00		3,400,000.00

报告期内，公司营业外支出为 340 万元，主要原因系通过慈善总会捐赠昌都建设管理指挥部作为援藏民生扶贫 320 万元、新冠疫情捐赠 20 万元。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他往来款	84,000.00	57392.10

收到政府补助		647,100.00
收到保证金	121,424.00	700,359.40
其他	98,364.24	119,129.22
合 计	303,788.24	1,523,980.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来款	1,435,776.30	381,141.64
支付保证金	932,000.00	6,415,650.40
对外借款	5,000,000.00	
日常经营、办公相关费用等支出	969,013.41	1,233,764.91
支付票据保证金	3,048,412.27	
捐赠支出	3,400,000.00	
其他		236,315.75
合 计	14,785,201.98	8,266,872.70

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,942,262.89	-3,914,936.85
加：资产减值准备	-1,398,342.40	-124,809.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,347.58	396,887.42
无形资产摊销	14,367.81	14,367.84
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	94,211.69	195,398.04
投资损失(收益以“-”号填列)		-56,575.34
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,204,017.01	310,812.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	15,189,280.01	14,302,770.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,349,212.00	-7,515,059.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,711,796.79	3,608,854.74
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,068,901.25	12,923,283.04
减: 现金的期初余额	5,559,686.78	8,534,898.17
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	509,214.47	4,388,384.87

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	6,068,901.25	12,923,283.04
其中: 库存现金	7,680.28	22,219.21
可随时用于支付的银行存款	6,061,220.97	12,901,063.83
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,068,901.25	12,923,283.04
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,317,085.27	应付票据保证金
合 计	9,317,085.27	

在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州民生节能工程有限公司	贵州	贵州凯里市	工程施工	100.00		投资设立
辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司	重庆	重庆市	商业	100.00		投资设立

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2020 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.94%源于余额前五名客户。本公司的信用风险集中。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率

风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000,000.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系
沈正华	股东、实际控制人

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏莉芳	股东
孙小波	股东
罗水生	股东

(二) 关联交易情况

1. 担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
沈正华、苏莉芳、贵州民生节能工程有限公司	2,000,000.00	2019/8/20	2020/8/12	否
沈正华、苏莉芳、贵州民生节能工程有限公司	1,000,000.00	2019/12/4	2020/8/12	否

承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
太阳能路灯	2,749,488.67	1,533,695.94	1,661,731.46	1,119,455.56
分布式光伏系统	1,312,188.49	659,254.09	1,538,840.24	1,632,221.81
小 计	4,061,677.16	2,192,950.03	3,200,571.70	2,751,677.37

母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,552,781.06	100.00	3,029,568.73	11.00	24,523,212.33
合 计	27,552,781.06	100.00	3,029,568.73	11.00	24,523,212.33

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,746,553.86	100.00	4,661,381.65	8.67	49,085,172.21
合 计	53,746,553.86	100.00	4,661,381.65	8.67	49,085,172.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,250,241.06	3,029,568.73	12.00
合并范围内关联往来组合	2,302,540.00		
小 计	27,552,781.06	3,029,568.73	12.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,933,395.45	446,669.77	5.00
1-2年	9,166,784.39	916,678.44	10.00
2-3年	6,476,236.10	1,295,247.22	20.00
3-4年	572,240.00	286,120.00	50.00
4-5年	83,659.12	66,927.30	80.00
5年以上	17,926.00	17,926.00	100.00
小 计	25,250,241.06	3,029,568.73	12.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	11,235,935.45
1-2年	9,166,784.39
2-3年	6,476,236.10
3-4年	572,240.00
4-5年	83,659.12
5年以上	17,926.00
小 计	27,552,781.06

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提坏账准备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	4,661,381.65	-1,621,308.92				10,504.00		3,029,568.73
小 计	4,661,381.65	-1,621,308.92				10,504.00		3,029,568.73

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
巫溪县扶贫开发办公室	5,765,289.25	20.92	1,135,239.20
格瑞建设发展有限公司	5,352,000.00	19.42	267,600.00
辉腾世纪智能技术(重庆)有限公司	2,302,540.00	8.36	
三穗县社会主义新农村建设办公室	1,682,469.50	6.11	168,246.95
济邦建设集团有限公司	1,560,000.00	5.66	88,000.00

小 计	16,662,298.75	60.47	1,659,086.15
-----	---------------	-------	--------------

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 10,504.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	5,843,497.40	100.00	356,796.01	6.11	5,486,701.39
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,843,497.40	100.00	356,796.01	6.11	5,486,701.39
合 计	5,843,497.40	100.00	356,796.01	6.11	5,486,701.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	642,325.20	100.00	97,037.39	15.11	545,287.81
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	642,325.20	100.00	97,037.39	15.11	545,287.81
合 计	642,325.20	100.00	97,037.39	15.11	545,287.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	322,955.00		
账龄组合	5,520,542.40	356,796.01	6.46
其中：1年以内	5,413,196.20	270,659.81	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年			
3-4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5年	1,050.00	840.00	80.00
5年以上	80,296.20	80,296.20	100.00
小计	5,520,542.40	356,796.01	6.46

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	5,736,151.20
1-2年	20,000.00
2-3年	
3-4年	6,000.00
4-5年	1,050.00
5年以上	80,296.20
小计	5,843,497.40

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	97,037.39			97,037.39
期初数在本期	---	---	---	---
--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	259,758.62			259,758.62
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	356,796.01			356,796.01

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	322,955.00	322,955.00
备用金	118,096.20	
往来款	138,350.00	7,050.00
押金保证金合	264,096.20	312,320.20
对外借款	5,000,000.00	
合 计	5,843,497.40	642,325.20

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆普雅医疗器械有限公司	对外借款	5,000,000.00	1 年以内	85.57	250,000.00
辉腾世纪智能技术(重庆)有限公司	往来款	322,955.00	1 年以内	5.53	
重庆交通大学西科所光伏发电系统设施设备安装工程 1901004	保证金	93,800.00	1 年以内	1.60	4,690.00
重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司	保证金	80,296.20	5 年以上	1.37	80,296.20
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	保证金	70,000.00	1-2 年	1.2	3,500.00
小 计		5,567,051.20		95.27	338,486.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备 期末数

贵州民生节能工程 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,913,412.05	1,975,737.01	3,200,571.70	2,751,677.37
其他业务收入	1,150.44		18,044.82	7,237.22
合 计	3,914,562.49	1,975,737.01	3,218,616.52	2,758,914.59

其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	4,182.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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	-3,395,273.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,391,091.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-508,663.68	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-2,882,427.53	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-13.26%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.57%	-0.07	-0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,942,262.89
非经常性损益	B	-3,391,091.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-551,171.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	31,695,850.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00
溢价收购子公司少数股权引起的减少	I	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	

报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	29,724,719.51
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-13.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,942,262.89
非经常性损益	B	-3,391,091.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-551,171.68
期初股份总数	D	15,200,000.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	15,200,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程一致。

重庆辉腾能源股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董秘办公室