

Hiten[®]
— 辉腾能源 —

辉腾能源

NEEQ : 872947

重庆辉腾能源股份有限公司



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



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；
- 2020 年 9 月，辉腾能源荣获中国西部百优企业荣誉称号；
- 2020 年 12 月，荣获重庆市和谐劳动关系企业 AAA 级单位；
- 2020 年 12 月，HIC 辉腾智慧市政软件（IOSb、Android、Web）3 个版本获得软件著作权登

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【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）苏莉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
市场竞争加剧风险	<p>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。</p> <p>应对措施：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>销售市场较为集中的风险</p>	<p>公司的营业收入主要集中在四川、重庆地区。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、重庆当地的经济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。</p> <p>应对措施：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>实际控制人不当控制风险</p>	<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> <p>应对措施：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>
<p>应收账款坏账的风险</p>	<p>截至报告期末，公司应收账款净额(含合同资产)为 19,458,007.34 元，占总资产的比重为 44.74%。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> <p>应对措施：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，</p>

	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，从制度上加强了应收账款的回款管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	减少的风险为：国内政策性风险，该项风险已不适用。

释义

释义项目		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 12 月 31 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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
审计机构、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《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	http://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 -M759-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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	15,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐、光大证券			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层、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）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇	曾志		
	5 年	5 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

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、经营情况和管理层分析

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	11,160,942.36	31,739,872.81	-64.84%
毛利率%	36.51%	24.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,223,238.04	-2,860,358.16	-82.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,582,573.99	-4,746,594.99	45.59%
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)	-17.96%	-8.15%	-
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)	-8.88%	-13.52%	-
基本每股收益	-0.34	-0.19	-82.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,490,053.90	67,728,886.15	-35.79%
负债总计	17,017,440.99	36,033,035.20	-52.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,472,612.91	31,695,850.95	-16.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	2.09	-16.48%
资产负债率%(母公司)	38.46%	52.45%	-
资产负债率%(合并)	39.13%	53.20%	-
流动比率	3.06	1.97	-
利息保障倍数	-10.72	-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	20,323,604.31	-7,027,732.72	389.19%
应收账款周转率	0.36	0.75	-
存货周转率	3.72	11.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.79%	26.28%	-
营业收入增长率%	-64.84%	-17.84%	-
净利润增长率%	-82.61%	-1,328.19%	-

(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	15,200,000	15,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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）	370,656.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,833.33
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	-2060.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,681,092.44
非经常性损益合计	-3,106,663.59
所得税影响数	-465,999.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,640,664.05

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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

1. 重要会计政策变更**(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	47,736,932.21	-10,243,566.86	37,493,365.35
合同资产		10,243,566.86	10,243,566.86
预收款项	207,952.00	-207,952.00	
合同负债		184,028.32	184,028.32
其他流动负债		23,923.68	23,923.68

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，公司已拥有知识产权有效专利104件，其中发明专利4件、实用新型专利90件、外观设计专利10件、软件著作权12件、作品著作权3项，注册商标12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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	6,458,987.92	14.85%	11,828,359.78	17.46%	-45.39%
应收票据					
应收账款	7,973,365.15	18.33%	47,736,932.21	70.48%	-83.30%
存货	1,636,350.94	3.76%	2,170,169.11	3.20%	-24.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,300,608.29	5.29%	3,222,638.12	4.76%	-28.61%
在建工程					
无形资产	23,946.28	0.06%	52,681.93	0.08%	-54.55%
商誉					
短期借款	6,010,108.33	13.82%	13,019,313.33	19.22%	-53.84%
长期借款					
应付票据			9,068,673.00	13.39%	-100.00%
其他应收款	5,472,017.68	12.58%	241,332.81	0.36%	2,167.42%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比年初减少 45.39%，主要系公司本期购买理财产品 600 万元所致；
- 2、应收账款比年初减少 83.30%，主要系按照新收入准则调整部分客户挂账至合同资产报表项目和公司 2020 年年度加大了力度收款；
- 3、其他应收款比年初增加 2,167.42%，主要系公司借出款项 500 万元，已于 2021 年 4 月 25 日收回全部本息；
- 4、短期借款比年初减少 53.84%，主要系部份借款到期偿还所致；
- 5、应付票据较年初减少 100.00%，主要系应付票据到期支付银行兑付款所致；
- 6、应收账款周转率较年初减少 52.21%，主要系本期营业收入较去年同期减少 64.84%所致；
- 7、存货周转率较年初减少 68.01%，主要系本期营业成本较去年同期减少 70.49%所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

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	11,160,942.36	-	31,739,872.81	-	-64.84%
营业成本	7,086,423.72	63.49%	24,012,768.41	75.65%	-70.49%
毛利率	36.51%	-	24.35%	-	-

销售费用	3,427,124.49	30.71%	4,225,971.39	13.31%	-18.90%
管理费用	3,396,937.12	30.44%	4,273,622.93	13.46%	-20.51%
研发费用	1,176,144.42	10.54%	1,810,471.22	5.70%	-35.04%
财务费用	85,047.47	0.76%	292,781.19	0.92%	-70.95%
信用减值损失	2,614,636.74	23.43%	-2,022,629.34	-6.37%	229.27%
资产减值损失	0		0		
其他收益	370,656.43	3.32%	2,195,987.02	6.92%	-83.12%
投资收益	0		158,319.70	0.5%	
公允价值变动收益	-2,060.91	-0.02%	0		-100.00%
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-1,109,774.56	-9.94%	-2,687,791.32	-8.47%	58.71%
营业外收入	0.13		12,630.13	0.04%	-100.00%
营业外支出	3,681,092.57	32.98%	287,423.07	0.91%	1,180.72%
净利润	-5,223,238.04	-46.8%	-2,860,358.16	-9.01%	-82.61%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期下降 64.84%，主要原因系疫情期间，政府资金紧张很多项目暂停或延期，导致订单量大幅下降。
2. 营业成本较上年同期下降 70.49%，主要原因系营业收入减少导致营业成本同比例下降。
3. 研发费用较上年同期下降 35.04%，主要原因系报告期内研发人员较去年上半年减少所致。
4. 财务费用较上年同期下降 70.95%，主要原因系短期借款减少所致。
5. 其他收益较上年同期下降 83.12%，主要原因系取得政府的补贴减少所致。
6. 营业利润较上年同期增加 58.71%，主要原因系毛利率增加，信用减值损失金额变动较大所致。
7. 营业外支出较上年同期增加 1,180.72%，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。
8. 净利润较上年同期下降 82.61%，主要原因系营业收入减少和营业外支出大幅增加所致。
9. 管理费用、销售费用分别占当期营业收入 30.71%和 30.44%，主要原因系营业收入减少，而固定费用相对没什么变化所致。
10. 毛利率较上年同期增加 49.96%，主要原因系非标定制产品毛利较高所致。

(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	11,132,535.28	31,721,827.99	-64.91%
其他业务收入	28,407.08	18,044.82	57.43%
主营业务成本	7,080,175.60	24,004,489.59	-70.50%
其他业务成本	6,248.12	8,278.82	-24.53%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
太阳能路灯	8,721,033.60	3,385,587.77	61.18%	95.04%	19.08%	24.77%
分布式光伏系统	1,360,483.04	659,921.09	51.49%	-95.01%	-96.88%	29.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营收入降低的主要原因系：一是受新冠疫情影响，政府资金紧张很多项目暂停或延期；二是市场低价乱象丛生，我司为保证产品品质及公司信誉，涉及到低价产品的项目选择放弃；三是销售团队人员流动导致业绩不稳定；四是对销售工作安排重心放在太阳能路灯项目上，导致分布式光伏系统业务板块收入锐减，太阳能路灯业务板块收入增加。

(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	重庆玄天湖旅游投资开发有限公司	3,244,578.24	29.07%	否
2	重庆恒宏水利电力开发有限公司	1,790,097.35	16.04%	否
3	重庆交通大学	878,383.05	7.87%	否
4	渝北区木耳镇人民政府	847,494.10	7.59%	否
5	重庆市涪陵区江北街道二渡村村民委员会	747,787.61	6.70%	否
合计		7,508,340.35	67.27%	-

(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	深圳市鹏诚新能源科技有限公司	1,406,111.51	23.64%	否
2	重庆荣辉照明设备有限公司	881,230.09	14.82%	否
3	重庆雄峰照明工程有限公司	576,053.10	9.69%	否
4	重庆鼎创交通光电有限公司	524,681.42	8.82%	否
5	深圳市泰和盛新能源科技有限公司	456,006.18	7.66%	否
合计		3,844,082.30	64.63%	-

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	20,323,604.31	-7,027,732.72	389.19%
投资活动产生的现金流量净额	-11,012,354.00	136,380.77	-8,174.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,411,949.17	3,916,140.56	-314.80%

现金流量分析：

(1) 报告期内经营活动现金流量净流入比上年同期增加 27,351,337.03 元，主要原因系：公司加强应收账款管理，销售商品、提供劳务收到的现金项目同比增加 22,351,393.86 元所致。

(2) 报告期内投资活动产生现金流量净流入比上年同期减少 11,148,734.77 元，主要原因系：公司购买理财产品 6,000,000.00 元，其他应收款 5,000,000.00 所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净流入比上年同期减少 12,328,089.73 元，主要原因系是取得借款收到的现金减少 5,000,000.00 元，偿还债务支付的现金增加 9,200,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	路灯销售及安装	1,721,296.39	1,721,296.39	0	32,817.55
辉腾世纪智能技术(重庆)有限公司	控股子公司	太阳能路灯产品租赁	2,537,640.21	289,268.11	578,365.08	129,257.82

主要控股参股公司情况说明

报告期末公司拥有 2 家全资子公司：(1) 贵州民生节能工程有限公司，注册资本 200 万元，实收资

本 200 万元。公司持有民生节能 100% 股权。主要经营范围：城市道路、景观照明节能工程的设计及施工；节能技术咨询服务；节能监测、管理和统计；节能产品开发及销售；合同能源管理类项目的规划、设计、运营和管理；太阳能、LED 及照明产品的销售、工程安装和技术服务。(2) 2019 年 6 月 20 日，公司设立全资子公司《辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司》，辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司，注册资本 1000 万元，实收资本 0 万元。本交易完成后，公司持有辉腾世纪 100% 股权。经营范围：智慧城市、智慧系统、综合能源设备及运营系统的设计开发；销售：智慧照明与光伏照明设备、光伏发电系统及设备、充电设备、储能设备、电力、数据服务平台建设；太阳能路灯产品租赁、智慧路灯产品租赁、分布式光伏发电产品租赁。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

三、持续经营评价

根据对国内及国际新能源尤其是太阳能产业发展态势分析，公司发展规划设计以及不断完善的公司治理机制，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力，公司稳健发展具备持续经营能力，多方面表明公司持续经营能力不会发生重大影响。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。 我公司竞争优势如下：

1、技术优势：经过多年的努力及发展，公司的产品及核心技术已逐步成熟，公司高度重视技术创新，强调通过研发新工艺、新产品来抓住行业的潜在热点，形成竞争优势。

2、服务优势：公司为客户提供技术支持、运维以及业务咨询的服务，形成立体化的服务模式，解决了行业客户重业务、轻服务的问题，形成了多方位的项目运作模式，增加客户黏度，增强客户的信任度。

3、团队优势：每个团队中都具有多年行业经验的人才参与管理工作、研发工作和市场开拓工作，使得公司在竞争中能够保持优势。

4、口碑优势：公司多年来专注于光伏行业，得到了客户的一致认可，形成了良好的口碑。 报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内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.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 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、监事及高级管理人员	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							
重庆普雅医疗器械有限公司	无关联关系	否	2020年4月28日	2022年4月27日		5,000,000.00		5,000,000.00	6%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-		5,000,000.00		5,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本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。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《关于公司对外借款的议案》（公告编号2020-025）。

（三） 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

本报告期公司无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

（四） 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	7,000,000.00	7,000,000.00

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：

1、沈正华、苏莉芳为本公司在重庆九龙坡民泰村镇银行石桥铺支行和重庆农村商业银行股份有限公司九龙坡科城路支行分别借款300万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。详细内容参见公司于 2020 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《拟向银行申请贷款暨关联交易》（公告编号 2020-006）。

2、为补充公司流动资金，股东苏莉芳拟按照同期银行一年期贷款基准利率 4.35%的方式借款不超过人民币 200 万元给公司，借款期限不超过 12 个月。实际借款为 100 万元，在借款期限内公司可根据实际情况返还股东借款。详细内容参见公司于 2019 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《关于公司向股东借款暨关联交易》（公告编号 2019-032）。

（五） 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。	正在履行中
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	正在履行中

					<p>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。</p>	
实际控制人或控股股东	2018/8/14	-	挂牌	转让	<p>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。</p>	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	<p>(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</p>	正在履行中

					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	
董监高	2018/8/14	-	挂牌	资金占用承诺	公司与全体股东、董事、监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。	正在履行中

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。

（六） 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			6,268,673.00	14.41%	公司因经营需要签发银行承兑汇票
总计	-	-	6,268,673.00	14.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

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					
	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) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	沈正华	8,968,000	0	8,968,000	59.00%	8,968,000	0	0	0
2	苏莉芳	5,320,000	0	5,320,000	35.00%	5,320,000	0	0	0
3	孙小波	760,000	0	760,000	5.00%	760,000	0	0	0
4	罗水生	152,000	0	152,000	1.00%	152,000	0	0	0
合计		15,200,000	0	15,200,000	100.00%	15,200,000	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	信用贷款	重庆九龙坡民泰村镇银行	流动资金贷款	3,000,000	2020年7月28日	2021年8月10日	8.28%
2	信用贷款	重庆农村商业银行股份有限公司	流动资金贷款	3,000,000	2020年7月29日	2021年7月28日	3.85%
合计	-	-	-	6,000,000	-	-	-

九、 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

十、 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	2020年9月8日	2023年9月7日
苏莉芳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1981年11月	2020年9月8日	2023年9月7日
孙小波	董事	男	1979年4月	2020年9月8日	2023年9月7日
周杰	董事	男	1987年5月	2020年9月8日	2023年9月7日
代克	董事	男	1981年8月	2020年9月8日	2023年9月7日
张媛媛	监事会主席	女	1983年9月	2020年9月8日	2023年9月7日
刘秦东	监事	男	1986年1月	2020年9月8日	2023年9月7日
田映天	监事	男	1980年6月	2020年9月8日	2021年1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	
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
周杰	董事	0	0	0	0%	0	0
代克	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
田映天	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗水生	董事	离任	无	换届
王兴禄	董事	离任	无	换届
罗仲芳	监事	离任	无	换届
周杰	无	新任	董事	董事会提名
代克	无	新任	董事	董事会提名
田映天	无	新任	监事	监事会提名

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

周杰，男，汉族，33岁，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2014年2月至2017年6月，担任英达热再生有限公司区域经理；2017年6月至2018年1月，担任BSI英国标准协会大客户经理；2018年1月至2020年9月，担任重庆辉腾能源股份有限公司销售经理；

代克，男，汉族，39岁，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。2010年5月至2017年1月，担任中冶南方（武汉）自动化有限公司项目经理；2017年1月至2018年3月，担任中冶南方工程技术有限公司电气设计工程师；2018年4月至2020年9月，担任法勒移动供电贸易（上海）有限公司区域销售经理。

田映天，男，汉族，40岁，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。2011年7月至2017年9月，担任仁宝电脑（重庆）有限公司人力资源副课长；2018年9月至2020年1月，担任重庆华森制药股份有限公司人力资源部经理；2020年6月至2020年9月，担任重庆辉腾能源股份有限公司人力资源部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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		2	5
销售人员	6	2		8
其他人员	3		1	2
员工总计	33	3	3	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	9	10
专科	18	18
专科以下	6	5
员工总计	33	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》等规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度独立有效地运作，严格按照有关规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2020 年 4 月 26 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过，对《公司关于修订公司章程的议案》进行修订，详情见 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)披露的《关于拟修订公司章程公告》(公告编号：2020-019)。

1、 三会运作情况

(二) 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	9	1、2020 年 2 月 4 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了如下议案：《关于公司对外捐赠人民币现金 20 万元支持疫情防控的议案》 2、2020 年 3 月 2 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了如下议案： 《关于提议召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》； 《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》； 《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》； 《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》 《关于公司对外捐赠现金及提供技术支持和运

		<p>维管理系统支持学校暖冬工程光伏能源利用示范项目的议案》</p> <p>《关于拟向银行申请贷款暨关联交易的议案》</p> <p>3、2020年3月9日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了如下议案：《关于注销分公司的议案》</p> <p>4、2020年3月24日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了如下议案：《关于拟向银行申请贷款的议案》</p> <p>5、2020年4月26日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>《关于2019年年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>《关于2019年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于2019年度总经理工作报告的议案》</p> <p>《关于2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>《关于2019年度利润分配预案》</p> <p>《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》</p> <p>《关于使用闲置资金进行现金管理的议案》</p> <p>《关于修订公司章程的议案》</p> <p>《关于修订信息披露制度的议案》</p> <p>《关于修订对外担保制度的议案》</p> <p>《关于修订关联交易制度的议案》</p> <p>《关于修订股东大会议事规则的议案》</p> <p>《关于修订董事会议事规则的议案》</p> <p>《关于修订总经理工作细则的议案》</p> <p>《关于公司对外借款的议案》</p> <p>《关于提议召开公司2019年年度股东大会的</p>
--	--	--

		<p>议案》</p> <p>6、2020年8月24日召开，第一届董事会第十六次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>《2020年半年度报告》</p> <p>《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>《关于提请召开2020年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>7、2020年9月17日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>《关于董事会换届选举》</p> <p>《关于提请召开2020年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>8、2020年10月10日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了如下议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》</p> <p>《关于任命公司总经理的议案》</p> <p>《关于任命公司财务负责人、董事会秘书的议案》</p> <p>9、2020年12月18日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>《关于公司变更经营范围及修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>《关于提请召开2021年第一次临时股东大会的议案》</p>
--	--	---

监事会	5	<p>1、2020年4月26日第一届监事会第六次会议，通过了以下议案：</p> <p>《关于2019年年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>《关于2019年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>《关于修订监事会议事规则的议案》</p> <p>《关于2019年度利润分配预案的议案》</p> <p>《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》</p> <p>《关于使用闲置资金进行现金管理的议案》</p> <p>《关于公司对外借款的议案》</p> <p>2、2020年8月24日第一届监事会第七次会议，通过了以下议案：</p> <p>《2020年半年度报告》</p> <p>《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>3、2020年9月17日第一届监事会第八次会议，通过了以下议案：《关于监事会换届选举》</p> <p>4、2020年10月10日第二届监事会第一次会议，通过了以下议案：《关于选举公司第二届监事会监事会主席的议案》</p> <p>5、2020年12月18日第二届监事会第二次会议，通过了以下议案：《关于补选王健为公司第二届监事会监事的议案》</p>
股东大会	4	<p>2020年度组织召开了一次年度股东大会,三次临时股东大会：</p> <p>1、2020年5月19日召开2019年年度股东大会，会议审议通过事项：</p>

		<p>《关于 2019 年年度报告全文及摘要的议案》</p> <p>《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2019 年度财务决算报告的议案》</p> <p>《关于 2020 年度财务预算报告的议案》</p> <p>《关于 2019 年度利润分配预案的议案》</p> <p>《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》</p> <p>《关于使用闲置资金进行现金管理的议案》</p> <p>《关于修订公司章程的议案》</p> <p>《关于修订对外担保制度的议案》</p> <p>《关于修订关联交易制度的议案》</p> <p>《关于修订股东大会议事规则的议案》</p> <p>《关于修订董事会议事规则的议案》</p> <p>《关于修订监事会议事规则的议案》</p> <p>《关于公司对外借款的议案》</p> <p>2、2020 年 3 月 18 日召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议通过事项：</p> <p>《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》</p> <p>《关于公司与光大证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>《关于公司对外捐赠现金及提供技术支持和运维管理系统支持学校暖冬工程光伏能源利用示范项目的议案》</p>
--	--	--

		<p>3、2020年9月11日召开2020年第二次临时股东大会，会议审议通过事项：《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》</p> <p>4、2020年10月9日召开2020年第三次临时股东大会，会议审议通过事项：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》</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，公司召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整、独立：公司合法拥有与目前业务有关的知识产权以及商标等资产的所有权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责

人等高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（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

公司为保证年度报告披露的真实、准确、完整、及时，年报的定稿实行逐级会签机制，落实责任到具体个人。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2021）8-208号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座			
审计报告日期	2021年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁正勇 5年	曾志 5年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5年			
会计师事务所审计报酬	12万元			

审 计 报 告

天健审〔2021〕8-208号

重庆辉腾能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆辉腾能源股份有限公司（以下简称辉腾能源公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉腾能源公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

辉腾能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估辉腾能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

辉腾能源公司治理层（以下简称治理层）负责监督辉腾能源公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(六) 就辉腾能源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	6,458,987.92	11,828,359.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	5,997,939.09	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	7,973,365.15	47,736,932.21
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	1,000,145.95	907,816.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	5,472,017.68	241,332.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	1,636,350.94	2,170,169.11
合同资产	五、（一）、7	11,484,642.19	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	245,891.35	245,891.35
流动资产合计		40,269,340.27	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	五、（一）、9	2,300,608.29	3,222,638.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、10	23,946.28	52,681.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）、11	896,159.06	1,323,064.49
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,220,713.63	4,598,384.54
资产总计		43,490,053.90	67,728,886.15
流动负债：			
短期借款	五、（一）、12	6,010,108.33	13,019,313.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、13		9,068,673.00
应付账款	五、（一）、14	1,794,494.79	6,364,679.54
预收款项			207,952.00
合同负债	五、（一）、15		
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、16	966,246.22	284,647.10
应交税费	五、（一）、17	1,190,060.26	2,016,871.76
其他应付款	五、（一）、18	3,216,867.12	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	五、（一）、19		
流动负债合计		13,177,776.72	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	五、（一）、20	3,839,664.27	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		3,839,664.27	4,052,677.57
负债合计		17,017,440.99	36,033,035.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、21	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	五、(一)、22	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	五、(一)、23	548,607.07	548,607.07
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一)、24	-7,547,973.55	-2,324,735.51
归属于母公司所有者权益合计		26,472,612.91	31,695,850.95
少数股东权益			
所有者权益合计		26,472,612.91	31,695,850.95
负债和所有者权益总计		43,490,053.90	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12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,461,270.30	10,364,967.34
交易性金融资产		5,997,939.09	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	9,743,790.95	49,085,172.21
应收款项融资			
预付款项		1,000,145.95	907,816.35
其他应收款	十二、(一)、2	5,441,762.68	545,287.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,636,350.94	2,170,169.11
合同资产		11,484,642.19	
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	245,891.35
流动资产合计		40,011,793.45	63,319,304.17
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资	十二、(一)、3		
长期应收款			
长期股权投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,060,450.97	1,785,437.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,946.28	52,681.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		895,080.72	1,321,664.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,979,477.97	5,159,784.16
资产总计		43,991,271.42	68,479,088.33
流动负债：			
短期借款		6,010,108.33	13,019,313.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			9,068,673.00
应付账款		1,732,094.79	6,278,991.86
预收款项			207,952.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		966,246.22	283,161.72
应交税费		1,153,028.16	1,991,030.75
其他应付款		3,216,867.12	1,018,186.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,078,344.62	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		3,839,664.27	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		3,839,664.27	4,052,677.57
负债合计		16,918,008.89	35,919,986.89
所有者权益：			
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		-6,949,717.17	-1,463,878.26
所有者权益合计		27,073,262.53	32,559,101.44
负债和所有者权益合计		43,991,271.42	68,479,088.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		11,160,942.36	31,739,872.81
其中：营业收入	五、(二)、1	11,160,942.36	31,739,872.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,253,949.18	34,759,341.51
其中：营业成本	五、(二)、1	7,086,423.72	24,012,768.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	82,271.96	143,726.37
销售费用	五、(二)、3	3,427,124.49	4,225,971.39
管理费用	五、(二)、4	3,396,937.12	4,273,622.93
研发费用	五、(二)、5	1,176,144.42	1810471.22
财务费用	五、(二)、6	85,047.47	292,781.19
其中：利息费用		408,731.36	331859.44
利息收入		332,835.16	48,676.54
加：其他收益	五、(二)、7	370,656.43	2,195,987.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	0	158,319.70
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-2,060.91	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	2,614,636.74	-2,022,629.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,109,774.56	-2,687,791.32
加：营业外收入	五、(二)、11	0.13	12,630.13
减：营业外支出	五、(二)、12	3,681,092.57	287,423.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,790,867.00	-2962584.26
减：所得税费用	五、(二)、13	432,371.04	-102,226.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,223,238.04	-2,860,358.16
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）		-5,223,238.04	-2,860,358.16
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,223,238.04	-2,860,358.16
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		-5,223,238.04	-2,860,358.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,223,238.04	-2,860,358.16
(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）		-0.34	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.19

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	2019年
一、营业收入	十二、(二)、1	10,723,494.71	32,913,434.27
减：营业成本	十二、(二)、1	6,876,698.09	24,738,318.92
税金及附加		81,842.53	143,726.37
销售费用		3,427,124.49	4,225,487.39
管理费用		3,375,370.97	4,187,875.15
研发费用	十二、(二)、2	1,176,144.42	1,810,471.22
财务费用		87,066.40	292,338.59
其中：利息费用		408,731.36	339,001.73
利息收入		328,350.23	46,663.14
加：其他收益		368,276.86	2,195,987.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(二)、3		158,319.70
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）		-2,060.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,556,373.54	-1,985,073.34

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）		-1,378,162.70	-2,115,549.99
加：营业外收入		0.13	6,804.90
减：营业外支出		3,681,092.57	287,423.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,059,255.14	-2,396,168.16
减：所得税费用		426,583.77	-110,647.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,485,838.91	-2,285,520.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,485,838.91	-2,285,520.47
（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		-5,485,838.91	-2,285,520.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.34	-0.19

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		44,116,376.19	21,764,982.33
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			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			300,215.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	8,039,058.17	3,503,339.65
经营活动现金流入小计		52,155,434.36	25,568,537.09
购买商品、接受劳务支付的现金		19,679,667.02	14,543,364.02
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		3,434,505.16	5,361,652.16
支付的各项税费		2,243,164.97	1,502,097.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	6,474,492.90	11,189,155.94
经营活动现金流出小计		31,831,830.05	32,596,269.81
经营活动产生的现金流量净额		20,323,604.31	-7,027,732.72
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			18,158,319.70
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			18,158,319.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,354.00	21,938.93
投资支付的现金		6,000,000.00	18,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		11,012,354.00	18,021,938.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,012,354.00	136,380.77
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		8,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,949.17	4,283,859.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,411,949.17	10,083,859.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,411,949.17	3,916,140.56
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		899,301.14	-2,975,211.39
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		6,458,987.92	5,559,686.78

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	2019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		43,192,166.19	21,563,982.33
收到的税费返还			300,215.11
收到其他与经营活动有关的现金		8,865,907.21	4,184,939.14
经营活动现金流入小计		52,058,073.40	26,049,136.58
购买商品、接受劳务支付的现金		19,656,379.34	14,165,345.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,413,170.89	5,297,727.33
支付的各项税费		2,233,343.38	1,501,962.69
支付其他与经营活动有关的现金		6,965,900.66	12,854,953.01
经营活动现金流出小计		32,268,794.27	33,819,988.05
经营活动产生的现金流量净额		19,789,279.13	-7,770,851.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,158,319.70
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			18,158,319.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,354.00	21,938.93

投资支付的现金		6,000,000.00	18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		11,012,354.00	18,021,938.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,012,354.00	136,380.77
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		8,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		411,949.17	4,283,859.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		16,411,949.17	10,083,859.44
筹资活动产生的现金流量净额		-8,411,949.17	3,916,140.56
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		364,975.96	-3,718,330.14
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		4,461,270.30	4,096,294.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07		-2,324,735.51		31,695,850.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07		-2,324,735.51		31,695,850.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,223,238.04		-5,223,238.04
（一）综合收益总额											-5,223,238.04		-5,223,238.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07	-7,547,973.55		26,472,612.91	

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	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07		4,487,622.65		38,508,209.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07		4,487,622.65		38,508,209.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,812,358.16		-6,812,358.16
（一）综合收益总额											-2,860,358.16		-2,860,358.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-3,952,000.00		-3,952,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,952,000.00		-3,952,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,200,000.00				18,271,979.39				548,607.07	-2,324,735.51		31,695,850.95

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		-1,463,878.26	32,559,101.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		-1,463,878.26	32,559,101.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,485,838.91	-5,485,838.91
（一）综合收益总额											-5,485,838.91	-5,485,838.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		-6,949,717.17	27,073,262.53

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	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		4,773,642.21	38,796,621.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		4,773,642.21	38,796,621.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,237,520.47	-6,237,520.47
（一）综合收益总额											-2,285,520.47	-2,285,520.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-3,952,000.00	-3,952,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备											-3,952,000.00	-3,952,000.00
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	15,200,000.00				18,274,372.63				548,607.07		-1,463,878.26	32,559,101.44

三、 财务报表附注

重庆辉腾能源股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆辉腾能源股份有限公司（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 元，股份总数 1,520,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,520,000 股。公司股票已于 2018 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属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、安装和销售。从事太阳能光伏电站相关设施与新能源发电工程相关的研发、设计、运营、维护及技术咨询服务，节能技术及新能源发电技术咨询与服务，售电业务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 27 日第二届第三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六之说明。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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。

（七）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。

（八）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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且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款项及合同资产,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	客户类型	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及合同资产

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	客户类型	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
合同资产——合并范围内关联往来组合	客户类型	
合同资产——质保金组合	客户类型	单独进行减值测试，测试未发生减值的，不计提坏账
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	

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。

（九）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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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，按照单个存货/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）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能

够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

(十二) 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

(十三) 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。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售及安装太阳能路灯、分布式光伏系统。公司太阳能路灯、分布式光伏系统销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在将产品交付给购货方并安装验收完毕、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(十九) 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) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）重要会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
应收账款	47,736,932.21	-10,243,566.86	37,493,365.35
合同资产		10,243,566.86	10,243,566.86
预收款项	207,952.00	-207,952.00	
合同负债		184,028.32	184,028.32
其他流动负债		23,923.68	23,923.68

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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。

五、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收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(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	37,361.40	37,824.56
银行存款	6,421,626.52	5,521,862.22
其他货币资金		6,268,673.00
合计	6,458,987.92	11,828,359.78

(2) 其他说明

期初票据保证金6,268,673.00元，因使用受到限制，在编制现金流量表时已作扣除。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,997,939.09	
其中：权益工具投资	5,997,939.09	
合 计	5,997,939.09	

3. 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	9,790,798.88	100.00	1,817,433.73	18.56	7,973,365.15
合 计	9,790,798.88	100.00	1,817,433.73	18.56	7,973,365.15

(续上表)

种 类	期初数[注]				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	40,547,764.08	100.00	3,054,398.73	7.15	37,493,365.35
合 计	40,547,764.08	100.00	3,054,398.73	7.15	37,493,365.35

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

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	5,861,193.27	293,059.66	5.00
1-2年	16,984.35	1,698.44	10.00
2-3年	1,445,450.00	289,090.00	20.00
3-4年	2,467,171.26	1,233,585.63	50.00
小 计	9,790,798.88	1,817,433.73	18.56

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	5,861,193.27	30,506,024.35
1-2年	16,984.35	5,172,744.38
2-3年	1,445,450.00	4,821,465.35
3-4年	2,467,171.26	
4-5年		
5年以上		47,530.00
合计	9,790,798.88	40,547,764.08

(3) 坏账准备变动情况	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	
按组合计提坏账准备	3,054,398.73						1,236,965.00	1,817,433.73
小计	3,054,398.73						1,236,965.00	1,817,433.73

(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
重庆玄天湖旅游投资开发有限公司	3,430,492.57	35.04	686,098.51
巫溪县扶贫开发办公室	2,636,865.61	26.93	1,267,524.50
江苏天虹照明集团有限公司	1,292,740.00	13.20	258,548.00
重庆恒宏水利电力开发有限公司	1,921,670.00	19.63	384,334.00
重庆市九龙坡区西彭镇人民政府	201,156.00	2.05	40,231.20
小计	9,482,924.18	96.86	1,950,637.70

4. 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	1,000,145.95	100.00		1,000,145.95	870,059.88	95.84		870,059.88
1-2年					37,756.47	4.16		37,756.47
合计	1,000,145.95	100.00		1,000,145.95	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	390,000.00	38.99
佛山市顺德区华星行塑料模具有限公司	252,000.00	25.20

中国移动通信集团重庆有限公司	148,000.00	14.80
北京盈科（重庆）律师事务所	65,000.00	6.50
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	30,899.00	3.09
小 计	885,899.00	88.58

5. 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					
按组合计提坏账准备	5,841,943.75	100.00	369,926.07	6.33	5,472,017.68
合 计	5,841,943.75	100.00	369,926.07	6.33	5,472,017.68

(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	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

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,841,943.75	369,926.07	6.33
其中：1年以内	5,731,597.55	286,579.87	5.00
1-2年	30,000.00	3,000.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	80,346.20	80,346.20	100.00
小 计	5,841,943.75	369,926.07	6.33

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	272,888.68			272,888.68
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末数	369,926.07			369,926.07

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	5,205,883.33	
往来款		7,050.00
押金保证金	506,205.20	332,320.20
备用金	129,855.22	
合计	5,841,943.75	339,370.20

(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	借款	5,205,833.33	1 年以内	89.11	260,291.67
重庆玄天湖旅游投资开发有限公司	押金保证金	353,659.00	1 年以内	6.05	17,682.95
重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司	押金保证金	80,296.20	5 年以上	1.37	80,296.20
符含松	备用金	47,600.00	1 年以内	0.81	2,380.00
重庆市涪陵区江北街道经济服务所	押金保证金	42,250.00	1 年以内	0.72	2,112.50
小计		5,729,638.53		98.06	362,763.32

6. 存货

(1) 明细情况

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	370,917.11		370,917.11	1,005,307.50		1,005,307.50
低值易耗品	54,345.80		54,345.80	58,281.24		58,281.24
自制半成品	205,191.10		205,191.10	95,154.90		95,154.90
委托加工物资	102,264.46		102,264.46	40,898.50		40,898.50
合同履约成本	903,632.47		903,632.47	970,526.97		970,526.97
合 计	1,636,350.94		1,636,350.94	2,170,169.11		2,170,169.11

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
金刚村、人民村太阳能灯租赁项目		239,458.01	33,258.05		206,199.96
6米20W太阳能路灯捐赠项目	173,705.96				173,705.96
重庆市北碚区施家梁镇人民政府项目		178,842.10	20,864.90		157,977.20
太阳能路灯租赁项目	185,077.85		49,354.09		135,723.76
其他	611,743.16	6,907,217.67	7,288,935.24		230,025.59
小 计	970,526.97	7,325,517.78	7,392,412.28		903,632.47

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	11,484,642.19		11,484,642.19
合 计	11,484,642.19		11,484,642.19

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	11,945,379.78	1,701,812.92	10,243,566.86
合 计	11,945,379.78	1,701,812.92	10,243,566.86

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,701,812.92					1,701,812.92	
小计	1,701,812.92					1,701,812.92	

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
质保金组合	11,484,642.19		
小计	11,484,642.19		

8. 其他流动资产

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
待抵扣税金	245,891.35		245,891.35	245,891.35		245,891.35
合计	245,891.35		245,891.35	245,891.35		245,891.35

9. 固定资产

项目	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值	813,983.03	2,881,608.19	2,729,702.57	6,425,293.79
期初数	813,983.03	2,881,608.19	2,729,702.57	6,425,293.79
本期增加金额	12,354.00	48,603.74		60,957.74
1) 购置	12,354.00	48,603.74		60,957.74
本期减少金额				
期末数	826,337.03	2,930,211.93	2,729,702.57	6,486,251.53
累计折旧	687,670.08	287,725.92	2,227,259.67	3,202,655.67
期初数	687,670.08	287,725.92	2,227,259.67	3,202,655.67
本期增加金额	118,135.92	390,087.58	474,764.07	982,987.57
1) 计提	118,135.92	390,087.58	474,764.07	982,987.57
本期减少金额				
期末数	805,806.00	677,813.50	2,702,023.74	4,185,643.24
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	20,531.03	2,252,398.43	27,678.83	2,300,608.29

期初账面价值	126,312.95	2,593,882.27	502,442.90	3,222,638.12
--------	------------	--------------	------------	--------------

10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值	114,186.89	114,186.89
期初数	114,186.89	114,186.89
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	114,186.89	114,186.89
累计摊销	61,504.96	61,504.96
期初数	61,504.96	61,504.96
本期增加金额	28,735.65	28,735.65
1) 计提	28,735.65	28,735.65
本期减少金额		
期末数	90,240.61	90,240.61
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	23,946.28	23,946.28
期初账面价值	52,681.93	52,681.93

11. 递延所得税资产

(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	2,186,359.80	320,209.42	4,786,419.04	715,162.85
预计负债	3,839,664.27	575,949.64	4,052,677.57	607,901.64
合 计	6,026,024.07	896,159.06	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
可抵扣亏损	5,059,255.14	65,441.00
小计	5,059,255.14	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
2022年			
2023年			
2024年	65,441.00	65,441.00	
2025年	5,059,255.14		
小计	5,124,696.14	65,441.00	

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	6,010,108.33	13,019,313.33
合计	6,010,108.33	13,019,313.33

13. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		9,068,673.00
合计		9,068,673.00

14. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	1,728,633.79	3,806,852.77
预提劳务费	65,861.00	2,504,854.38
运输费		52,972.39
合计	1,794,494.79	6,364,679.54

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
无锡萨科特新能源科技有限公司	135,985.40	产品质检未合格
小计	135,985.40	

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收销货款		184,028.32
合 计		184,028.32

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

16. 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	4,094,467.87	3,412,868.75	966,246.22
离职后福利—设定提存计划		21,636.41	21,636.41	
合 计	284,647.10	4,116,104.28	3,434,505.16	966,246.22

(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	3,964,553.88	3,317,681.56	921,947.63
社会保险费		66,347.66	66,347.66	
其中：医疗保险费		66,257.96	66,257.96	
工伤保险费		89.70	89.70	
生育保险费				
工会经费和职工教育经费	9,571.79	63,566.33	28,839.53	44,298.59
小 计	284,647.10	4,094,467.87	3,412,868.75	966,246.22

(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	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,147,504.21	1,989,112.60
企业所得税	5,465.61	9,821.59

城市维护建设税	250.50	
其他	36,839.94	17,937.57
合 计	1,190,060.26	2,016,871.76

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
暂付款	3,200,000.00	
往来款	16,867.12	15,003.09
暂借款		1,003,217.81
小 计	3,216,867.12	1,018,220.90

暂付款为客户预付款项，但因报告期末未签订销售合同，也未约定具体履约义务，故先挂往来。

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额		23,923.68
合 计		23,923.68

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

20. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
维修费	3,839,664.27	4,052,677.57	质保期后劳务费、维修费等
合 计	3,839,664.27	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。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,200,000						15,200,000

22. 资本公积

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

23. 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

24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
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	-5,223,238.04	-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
期末未分配利润	-7,547,973.55	-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	11,132,535.28	7,080,175.60	31,721,827.99	24,004,489.59
其他业务收入	28,407.08	6,248.12	18,044.82	8,278.82
合 计	11,160,942.36	7,086,423.72	31,739,872.81	24,012,768.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	38,094.10	75,822.74
教育费附加	16,325.97	32,505.73

印花税	13,724.53	8,083.80
地方教育附加	10,883.76	21,670.50
车船使用税	3,243.60	5,643.60
合 计	82,271.96	143,726.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,964,858.01	1,936,382.97
安装修理费	789,238.81	1,445,445.39
差旅费	154,365.61	302,308.06
车辆使用费	107,777.19	137,610.46
宣传推广费	56,951.63	128,761.24
招待费	43,733.29	34,479.82
折旧费	32,437.77	50,604.44
其他	277,762.18	190,379.01
合 计	3,427,124.49	4,225,971.39

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,485,148.28	1,870,357.01
中介服务费	620,046.29	1,043,748.49
折旧费及摊销费	524,120.71	550,551.92
业务招待费	241,514.42	177,455.57
租赁费	197,702.59	263,359.50
差旅费	54,540.57	126,326.22
办公费	17,030.17	31,802.68
其他	256,834.09	210,021.54
合 计	3,396,937.12	4,273,622.93

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	533,827.99	1,250,786.11

折旧费用	209,517.94	214,929.19
设计费	206,089.54	24,271.84
办公费	85,921.91	196,657.22
其他	140,787.04	123,695.83
合 计	1,176,144.42	1,810,471.22

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	408,731.36	331,859.44
减：利息收入	332,835.16	48,676.54
手续费及其他	9,151.27	9,598.29
合 计	85,047.47	292,781.19

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[注]	361,656.43	2,195,987.02	361,656.43
录用退伍军人减征增值税	9,000.00		9,000.00
合 计	370,656.43	2,195,987.02	370,656.43

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		158,319.70
其中：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		158,319.70
合 计		158,319.70

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-2,060.91	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-2,060.91	
合 计	-2,060.91	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,614,636.74	-2,022,629.34
合 计	2,614,636.74	-2,022,629.34

11. 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		6,750.00	
其他	0.13	5,880.13	0.13
合 计	0.13	12,630.13	0.13

12. 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	3,681,092.49	275,616.38	3,681,092.49
税收滞纳金		261.17	
其他	0.08	11,545.52	0.08
合 计	3,681,092.57	287,423.07	3,681,092.57

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,465.61	193,276.95
递延所得税费用	426,905.43	-295,503.05
合 计	432,371.04	-102,226.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,790,867.00	-2,962,584.26
按母公司适用税率计算的所得税费用	-718,630.05	-444,387.64
子公司适用不同税率的影响	8,393.13	296,258.43
调整以前期间所得税的影响		183,455.36
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,537.34	15,562.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的		

影响		
本期末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	1,097,482.74	-153,894.96
已核销未经税务确认的坏账影响	5,587.88	780.00
所得税费用	432,371.04	-102,226.10

(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
收到票据保证金	6,268,673.00	
收到其他往来款	155,881.43	554,735.11
收到政府补助	362,082.72	2,108,628.00
收到保证金	1,124,224.45	791,300.00
其他	128,196.57	48,676.54
合 计	8,039,058.17	3,503,339.65

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	3,738,157.67	416,302.07
支付保证金	710,760.62	984,070.99
支付票据保证金		6,268,673.00
日常经营、办公相关费用等支出	1,688,748.96	3,513,672.68
其他	336,825.65	6,437.20
合 计	6,474,492.90	11,189,155.94

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	1,000,000.00	

合 计	1,000,000.00	
-----	--------------	--

5. 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	-5,223,238.04	-2,860,358.16
加：资产减值准备	-2,614,636.74	2,022,629.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,987.57	787,349.87
无形资产摊销	28,735.65	28,735.68
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)	2,060.91	
财务费用(收益以“-”号填列)	612,595.76	331,859.44
投资损失(收益以“-”号填列)		-158,319.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	426,905.43	-295,503.05
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)	-533,818.17	-2,363,148.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,804,837.21	11,789,424.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,446,849.15	-16,310,402.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,323,604.31	-7,027,732.72
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	6,458,987.92	5,559,686.78
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	899,301.14	-2,975,211.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,458,987.92	5,559,686.78
其中：库存现金	37,361.40	37,824.56
可随时用于支付的银行存款	6,421,626.52	5,521,862.22
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,458,987.92	5,559,686.78
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

政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专利补助	103,000.00	其他收益	2019 年度九龙坡区专利资助及奖励项目资金
示范企业补助	100,000.00	其他收益	2019 年度九龙坡区专利资助及奖励项目资金
技术创新专利导航补贴	100,000.00	其他收益	渝知发(2020)28号《关于确定2020年度产业和企业技术创新专利导航项目的通知》
稳岗补贴	6,521.09	其他收益	
其他	52,135.34	其他收益	
小 计	361,656.43		

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
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
----------------------	----	-----	----	--------	--	------

七、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)3、五(一)五(一)5及五(一)7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) 应收款项及合同资产

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，并对其应收款项及合同资产余额进行监控，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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司合同资产的54.84%，应收账款的96.86%(2019年12月31日：77.64%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款及合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	6,010,108.33	6,372,430.68	6,372,430.68		
应付账款	1,794,494.79	1,794,494.79	1,794,494.79		
其他应付款	16,867.12	16,867.12	16,867.12		
小 计	7,821,470.24	8,183,792.59	7,885,471.46	527,199.77	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	13,019,313.33	13,685,755.62	13,685,755.62		
应付账款	6,364,679.54	6,364,679.54	6,364,679.54		
其他应付款	1,018,220.90	1,018,220.90	1,018,220.90		
小 计	20,402,213.77	21,068,656.06	21,068,656.06		

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币6,000,000.00元(2019年12月31日：人民币13,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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。

八、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. 关联担保情况

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	3,000,000.00	2020/7/29	2021/7/28	否
沈正华、苏莉芳	3,000,000.00	2020/7/28	2021/8/10	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,183,270.51	1,284,525.42

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
苏莉芳	1,000,000.00	2019/12/4	2020/3/11	年利率 4.35%

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	苏莉芳		1,000,000.00
小 计			1,000,000.00

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	5,997,939.09			5,997,939.09
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,997,939.09			5,997,939.09
权益工具投资	5,997,939.09			5,997,939.09

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的权益工具公允价值按截止日产品净值计量。

十、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要承诺事项。

(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大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、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。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	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	9,772,052.24	6,420,254.51	4,471,331.44	2,843,226.35
分布式光伏系统	1,360,483.04	659,921.09	27,250,496.55	21,161,263.24
小 计	11,132,535.28	7,080,175.60	31,721,827.99	24,004,489.59

十三、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	11,541,302.88	100.00	1,797,511.93	15.57	9,743,790.95
合 计	11,541,302.88	100.00	1,797,511.93	15.57	9,743,790.95

(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	39,652,234.08	100.00	2,959,568.73	7.46	36,692,665.35
合计	39,652,234.08	100.00	2,959,568.73	7.46	36,692,665.35

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	9,392,362.88	1,797,511.93	19.14
关联方组合	2,148,940.00		
小 计	11,541,302.88	1,797,511.93	15.57

3) 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	5,462,757.27	273,137.86	5.00
1-2年	16,984.35	1,698.44	10.00
2-3年	1,445,450.00	289,090.00	20.00
3-4年	2,467,171.26	1,233,585.63	50.00
小 计	9,392,362.88	1,797,511.93	19.14

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	7,611,697.27
1-2年	16,984.35
2-3年	1,445,450.00
3-4年	2,467,171.26
合 计	11,541,302.88

(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	
按组合计提坏账准备	2,959,568.73						1,162,056.80	1,797,511.93
小 计	1,469,514.73							2,826,615.06

(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
------	------	---------------	------

重庆玄天湖旅游投资开发有限公司	3,430,492.57	29.72	171,524.63
巫溪县扶贫开发办公室	2,636,865.61	22.85	1,265,826.07
辉腾世纪智能技术（重庆）有限公司	2,148,940.00	18.62	
江苏天虹照明集团有限公司	1,292,740.00	11.20	258,548.00
重庆恒宏水利电力开发有限公司	1,921,670.00	16.65	96,083.50
小 计	11,430,708.18	99.04	1,620,457.57

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					
按组合计提坏账准备	5,809,043.75	100.00	367,281.07	6.32	5,441,762.68
合 计	5,809,043.75	100.00	367,281.07	6.32	5,441,762.68

(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	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 (%)
账龄组合	5,809,043.75	367,281.07	6.32
其中：1年以内	5,718,697.55	285,934.87	5.00
1-2年	10,000.00	1,000.00	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	80,346.20	80,346.20	100.00
小 计	5,809,043.75	367,281.07	6.32

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	271,243.68			271,243.68
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末数	367,281.07			367,281.07

(3) 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
备用金	116,955.22	
借款	5,205,883.33	7,050.00
应收暂付款		7,050.00
押金保证金组合	486,205.20	312,320.20
合 计	5,809,043.75	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	借款	5,205,833.33	1 年以内	89.62	260,291.67
重庆玄天湖旅游投资开发有限公司	押金保证 金组合	353,659.00	1 年以内	6.09	17,682.95
重庆高新区开发投资集团有限公司资产经营分公司	押金保证 金组合	80,296.20	5 年以上	1.38	80,296.20
符含松	备用金	47,600.00	1 年以内	0.82	2,380.00

重庆市涪陵区江北街道经济服务所	押金保证金组合	42,250.00	1年以内	0.73	2,112.50
小计		5,729,638.53		98.64	362,763.32

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	10,695,087.63	6,870,449.97	32,895,389.45	24,730,040.10
其他业务收入	28,407.08	6,248.12	18,044.82	8,278.82
合计	10,723,494.71	6,876,698.09	32,913,434.27	24,738,318.92

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	533,827.99	1,250,786.11
设计费	206,089.54	24,271.84
中间费	85,921.91	196,657.22
折旧费	209,517.94	214,929.19
其他	140,787.04	123,826.86
合计	1,176,144.42	1,810,471.22

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益		158,319.70
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		158,319.70
合 计		158,319.70

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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）	370,656.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	205,833.33	
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	-2,060.91	
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	-3,681,092.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,106,663.59	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-465,999.54	
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	-2,640,664.05	

（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	-17.96	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.89	-0.17	-0.17

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	-5,223,238.04
非经常性损益	B	-2,640,664.05
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	-2,582,573.99
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	
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	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	29,084,231.93
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-17.96
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.89

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	-5,223,238.04
非经常性损益	B	-2,640,664.05
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	-2,582,573.99
期初股份总数	D	15,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
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	$M=A/L$	-0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.17

(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相同。

重庆辉腾能源股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

第九节 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。

（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：

公司董秘办公室