

证券代码：836391

证券简称：工大科雅

主办券商：广发证券



工大科雅

NEEQ : 836391

河北工大科雅能源科技股份有限公司

HEBEI GONGDA KEYA GREEN ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年1月，工大科雅获得三项实用新型专利授权：《一种电源可调的开关型室温控制器》、《一种具有双控功能的开关型室温控制器》、《一种宽负载无温升的开关型室温控制器》。
- 2、2018年1月，为拓展市场服务能力，工大科雅成立全资子公司张家口工大科雅，注册资本2,000万元。
- 3、2018年2月，工大科雅董事长齐承英教授入选国家“万人计划” 科技创业领军人才。
- 4、2018年4月，工大科雅当选为中国城镇供热协会理事单位。
- 5、2018年5月，工大科雅入选“2018河北省软件和信息技术服务综合竞争力五十强企业”。
- 6、2018年5月，工大科雅董事长齐承英教授获得“2018河北省软件企业优秀创业人才”称号。
- 7、2018年11月，为提升产能，工大科雅与安阳益和采暖设备有限公司共同设立安阳科雅益和，注册资本1,000万元，其中，工大科雅出资比例为60%。
- 8、2018年11月，根据《国家税务总局河北省税务局关于软件和集成电路企业享受税收优惠政策情况核查结果的通知》，工大科雅被认定为2015-2017年度享受国家规划布局内重点软件所得税优惠政策企业。
- 9、2018年度，天津工大科雅获得三项发明专利授权：《带IC卡预收费管理功能的通断时间面积法采集计算器》、《一种换热站热计量仪表间远程管控设置》、《具有电池防反功能的远程室温控制装置》。
- 10、2019年1月，工大科雅“基于供热计量信息系统的智慧供热节能及产业化”项目获得河北省科学技术进步奖一等奖，证书号：2018JB1006。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、工大科雅	指	河北工大科雅能源科技股份有限公司
张家口工大科雅	指	工大科雅张家口新能源科技有限公司
安阳科雅益和	指	安阳科雅益和智能科技有限公司
天津工大科雅	指	工大科雅（天津）能源科技有限公司
唐山工大科雅	指	工大科雅（唐山）能源科技有限公司
大连工大科雅	指	大连工大科雅节能科技有限公司
北京工大科雅	指	北京工大科雅节能科技有限公司
石家庄工大科雅	指	工大科雅石家庄节能管理有限公司
股东大会	指	河北工大科雅能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北工大科雅能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北工大科雅能源科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《河北工大科雅能源科技股份有限公司公司章程》
《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》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人齐承英、主管会计工作负责人高跃及会计机构负责人（会计主管人员）刘荣荣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审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
存货期末余额较大及存在跌价损失的风险	<p>公司 2018 年末、2017 年末存货金额较大，分别为 15,705.62 万元和 17,632.12 万元，占总资产比例分别为 31.67% 和 36.87%。</p> <p>公司主营业务为基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案以及系列化关键产品推广及应用，公司总承包的项目方案包括深化设计以及设备供货、安装、调试、运行、后期技术服务等“交钥匙”项目合同，以及部分销售合同约定了调试和试运行条款，项目经过试运行后验收确认收入，并且交钥匙项目由公司负责产品的安装施工，公司一般通过对外采购安装服务或劳务服务实现，导致公司发出商品和安装成本金额较大、周期较长。存货中发出商品、安装成本为公司已实施完成、不满足收入确认条件或者正在实施项目的存货。报告期末，公司根据存货实际情况，并按照会计准则要求进行存货减值测试。</p> <p>若未来已实施完成的项目发生验收问题或不能取得验收报告，可能需要对发出商品、安装成本计提大额的跌价准备，将对公司的资产状况和经营业绩产生不利影响。</p>
应收账款规模过大且可能存在无法回收的风险	<p>公司 2018 年末、2017 年末应收账款金额较大，分别为 18,171.15 万元和 14,895.02 万元，占总资产比例分别为 36.64% 和 31.15%，报告期末 2 年以内的应收账款占比为 87.00%，应收账款规模和账龄由行业特点和业务模式决定。</p> <p>虽然应收账款对象主要是热力企业，信用较好，但是，如果热力企业未来受宏观经济、经营模式及内部管理等因素影响出现财务状况恶化，或者政府主管部门相关政策出现调整，也可能会导致发行人部分应收账款不能收回，将会对公司经营成果产生不利影响。</p>
公司税收优惠政策变化的风险	<p>根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司作为增值税一般纳税人，销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 部分享受即征即退的优惠政策。2018 年度，公司增值税退税 820.75 万元。</p>

	<p>根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）规定，公司自查符合国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的认定条件，2018年度按10%的税率征收企业所得税，享受减免企业所得税678.29万元。</p> <p>若未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化或者公司不再满足税收优惠享受条件，可能会对公司经营业绩产生一定的不利影响。</p>
公司业务 的季节性 波动的风 险	<p>公司生产经营存在较为明显的季节性特征，采暖季不进行安装施工，故公司向客户提供供热节能产品及系统的安装施工一般是在每年的6-11月份，在采暖季之前完成相关产品的供货及安装、调试，所有当年度实施的项目均在采暖季以前完成调试、并投入运行。一般情况下，供热单位均要求完成的项目要在采暖季运行一段时间后、甚至是运行一个采暖季后，才进行验收。有些属于政府财政资金拨款的项目，由于政府部门程序的问题，往往会发生跨两至三个年度才能验收的情况。公司确认收入的模式是取得验收报告，表现为第一季度收入较少，后三季度收入相对较多。因此，公司经营业绩存在年度内分布不均衡的情况，可能对公司经营计划、资金安排等构成一定不利影响。</p>
市场竞争 加剧的风 险	<p>国内供热节能行业是一个充分竞争的市场。目前，仅有少数企业能够在全国范围内提供相对全面的供热节能技术服务，区域性市场则有众多的中小企业参与。随着国内城镇集中供热规模的逐步扩大，供热企业对节能服务的需求日渐多样，对供热节能服务商技术标准的要求也相应提高；同时，供热节能服务良好的市场前景，吸引了众多的上、下游和相关行业企业进入本行业，公司将面临越来越多的市场竞争对手。若公司不能持续加强研发投入，保持技术水平的先进性，提高满足客户需求的能力，增加服务网络的广度和深度，或者公司在发展战略及竞争策略方面出现失误，则公司可能面临在不断加剧的市场竞争中丧失发展优势、营收规模增长不足的风险。</p>
人力资源 流失的风 险	<p>公司所从事的供热节能行业涉及暖通空调、自动控制、计算机软硬件及其应用、电气工程、互联网及大数据、人工智能、远程通讯等多个领域，具有较强的专业性，行业内人才竞争激烈。虽然公司大部分高级管理人员、核心技术人员和业务骨干均持有公司股份，公司亦从优化工作环境、提升薪酬待遇方面入手，提高对上述专业人员的吸引力，保障专业人员的稳定性，但若未来公司的薪酬激励有效性不足，可能导致无法留住或引进业务所需的专业人才，对公司未来发展形成一定风险。</p>
技术优势 丧失风险	<p>供热节能行业是知识密集、学科交叉应用的专业化服务行业。技术能力及其应用水平是供热节能服务供应商赢得竞争的关键因素。目前，供热节能服务行业竞争较为激烈，相关技术更新较快，工大科雅作为国内供热节能行业的领导者，在产品研发和技术应用方面具有较为明显的优势。虽然公司已通过与所有技术研发人员签订保密协议，申请专利等途径保护自身核心技术及产品，但由于部分专有知识和技术的专有权未受专利法、著作权法等法律的保护，因此行业内其他企业仍有可能使用或自行研发相类似的技术，从而导致公司丧失部分技术优势。</p>
行业政策 调整的风 险	<p>公司主要为热力企业（供热单位）、政府机构和房地产开发企业提供供热节能产品和服务，业务属于供热节能行业，公司产品和服务的最终使用方为热力企业（供热单位），热力企业（供热单位）提供的供暖服务作为公用基础设施、保障民生的重要组成部分，经营活动在一定程度上受到国家产业政策的影响。热力企业（供热单位）对供热系统建设、改造及供热运行技术提升等方面的需求，受国家政策影响较大。城市集中供热系统是北方采暖地区城市的重要基础设施之一，关系到民众的基本生活需求和生活质量，政府高度重视供热行业的平稳、健康发展。目前，建筑节能、大气雾霾治理要求越来越高，政府部门均把清洁供热、智慧供热作为节能减排的重要方向。如果未来我国产业政策发生重大变动，政府</p>

	部门调整相关规定，有可能加大行业内企业的竞争、增加市场风险，虽然公司在核心技术、关键产品具有领先优势，并具有较强的品牌影响力和市场竞争优势，但行业政策调整及行业竞争加剧也有可能对发行人盈利产生负面影响。
业务合同执行情况不如预期的风险	供热行业的特点决定了公司合同执行期相对较长，已签合同会直接影响未来一段时间内公司的经营业绩。由于合同的履行还受到公司与客户之间技术方案确认、用户配合度、项目验收情况、客户资金状况等诸多因素的影响，不排除合同执行过程中，客户因建设计划、资金情况等原因减少项目、延后实施甚至取消合同的可能，公司业务合同的执行情况可能无法达到预期。若公司重大业务合同出现前述情况，则可能对公司经营业绩造成一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北工大科雅能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI GONGDA KEYA GREEN ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	工大科雅
证券代码	836391
法定代表人	齐承英
办公地址	河北省石家庄市高新区新石北路 368 号金石工业园区创新大厦 4 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	高跃
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0311-83839905
传真	0311-83806755
电子邮箱	info@gdkeya.com
公司网址	http://www.gdkeya.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市新石北路 368 号创新大厦 4 层 050091
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 22 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案以及系列化关键产品推广及应用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,900,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	齐承英

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	91130100745411306F	否
注册地址	河北省石家庄市高新区新石北路 368 号金石工业园区创	否

	新大厦 4 层	
注册资本（元）	76,900,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘绍秋、余龙
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	277,382,550.14	231,475,119.01	19.83%
毛利率%	43.53%	41.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,644,863.29	44,724,810.90	33.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,786,779.35	41,834,568.67	26.18%
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）	20.40%	19.25%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.05%	18.00%	-
基本每股收益	0.78	0.60	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	495,923,194.00	478,230,978.88	3.70%
负债总计	173,720,512.39	215,672,972.48	-19.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	322,202,869.69	262,558,006.40	22.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.19	3.41	22.72%
资产负债率%（母公司）	33.46%	43.59%	-
资产负债率%（合并）	35.03%	45.10%	-
流动比率	2.56	2.01	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,200,124.62	-9,052,901.80	135.35%
应收账款周转率	1.68	1.95	-
存货周转率	0.94	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.70%	40.97%	-
营业收入增长率%	19.83%	28.93%	-

净利润增长率%	33.36%	5.90%	-
---------	--------	-------	---

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	76,900,000	76,900,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,198.01
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）	814,346.61
委托他人投资或管理资产的损益	147,763.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	291,793.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,789,744.34
非经常性损益合计	7,040,449.78
所得税影响数	182,365.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	6,858,083.94

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	450,000.00	-	-	-
应收账款	148,950,176.76	-	-	-
应收票据及应收账款	-	149,400,176.76	-	-
应收利息	0	-	-	-
应收股利	0	-	-	-
其他应收款	3,796,500.23	3,796,500.23	-	-
固定资产清理	0	-	-	-
固定资产	41,106,153.34	41,106,153.34	-	-

应付票据	23,543,084.00	-	-	-
应付账款	84,418,167.46	-	-	-
应付票据及应付账款	-	107,961,251.46	-	-
应付利息	0	-	-	-
应付股利	0	-	-	-
其他应付款	11,361,037.79	11,361,037.79	-	-
管理费用	31,541,684.89	16,073,423.35	-	-
研发费用	-	15,468,261.54	-	-
收到其他与投资活动有关的现金[注]	768,750.00	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	41,263,915.15	42,032,665.15	-	-

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 768,750.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司股东权益无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司秉承“以科技赋能传统供热行业”的理念，通过新一代信息技术、物联网技术在传统供热行业的垂直应用，形成智慧供热全面解决方案。公司主营业务是基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案以及系列化关键产品推广及应用。

公司主营业务属于信息技术及物联网技术与传统供热运行技术的交叉融合，业务发展符合十九大提出的“推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合”的深化供给侧结构性改革方向。公司基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案的研发及应用，为供热行业从传统的经验调控、粗放管理现状向信息化、自动化、智能化的技术升级、行业赋能，提供领先的技术方案及软硬件关键产品，引领供热行业发展，在智慧供热这一智慧城市细分领域具有品牌影响力。

公司主要产品和服务包括两个业务方向：智慧供热技术研发及应用服务；智慧供热节能技术应用示范及供热运营托管、数据托管服务。其中，智慧供热技术研发及应用服务业务方向包括两类产品：智慧供热应用软件平台；热网智能感知与调控系统及系列化产品。工大科雅智慧供热技术路线图见图1。

(1) 智慧供热应用平台。包括政府级智慧供热平台及企业级智慧供热平台，其技术核心是公司自主研发的大数据挖掘分析专家系统。政府级智慧供热平台通过对城市集中供热系统大数据采集及应用分析，实现热源保障及调度、供热质量监测及服务监管、供热系统运行监测及智能分析等，提升城市集中供热管理水平，拓展智慧城市应用功能。企业级智慧供热平台实现供热企业数字化、信息化、自动化、智能化运行管理，实现全网平衡、精准供热、节能降耗。

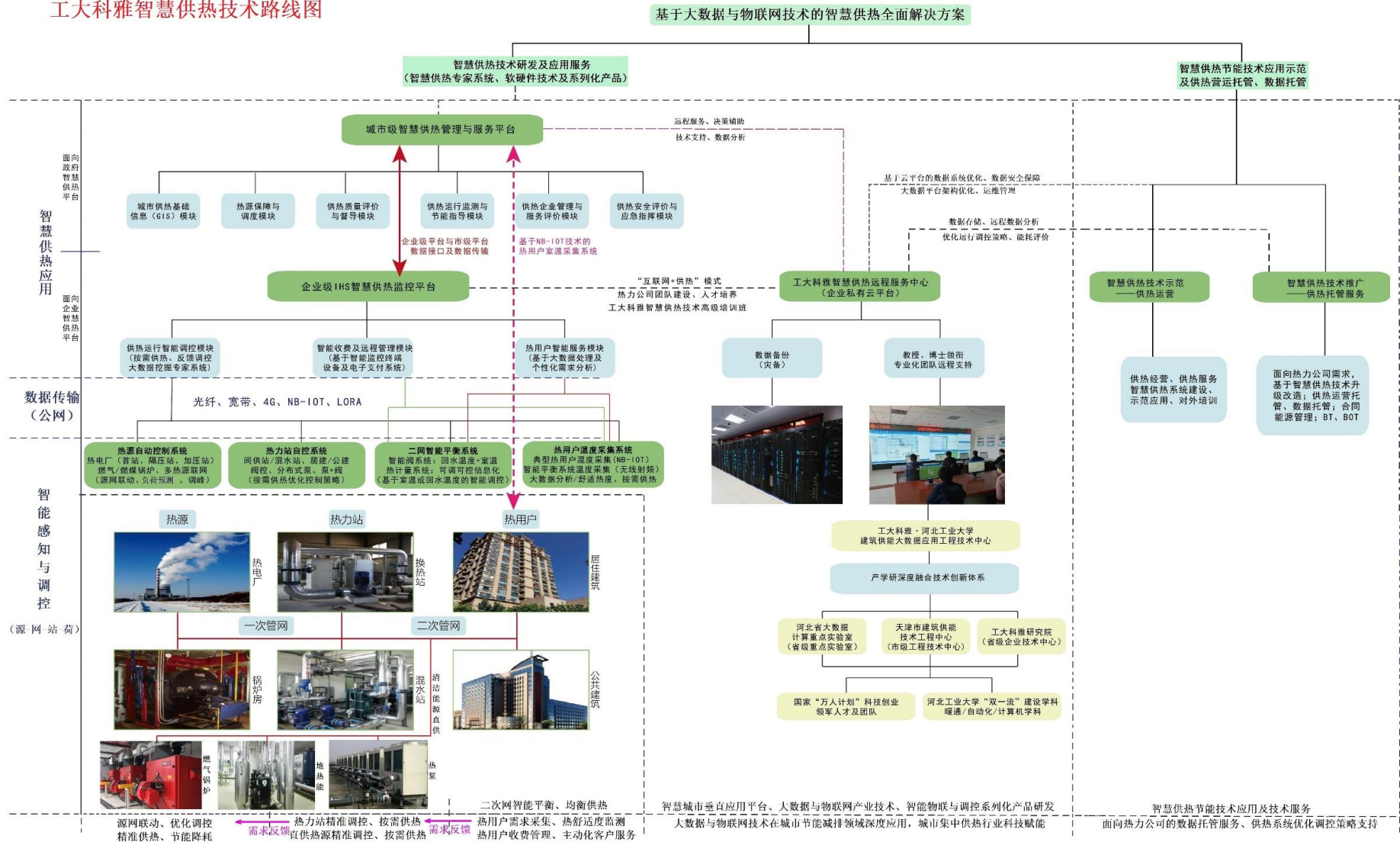
(2) 热网智能感知与调控系统及系列化产品。包括热源自动控制系统、热力站自控系统、二网智能平衡系统及分户热计量系统、热用户室温采集系统等。热网智能感知与调控系统系列化产品研发及应用，形成覆盖热源、一次网、热力站、二次网、热用户等的信息化及自动化调控系统，其技术核心是公司自主研发的专利产品及嵌入式软件，与智慧供热监控平台构成智慧供热全面解决方案。

(3) 供热托管服务。基于智慧供热的先进管理手段与技术，公司与热力公司签署供热托管服务或数据托管服务合同，通过公司精细化管理实现节能降耗。

(4) 供热经营（智慧供热节能技术应用示范）。公司自建分布式热源为热用户提供供热服务，建立智慧供热节能技术应用及运行管理项目，打造示范应用和对外培训的基地。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化，主营业务未发生变更。

工大科雅智慧供热技术路线图



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

一、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司紧紧围绕发展战略及经营目标，以“智慧供热节能全面解决方案”关键技术为优势，专注于供热节能技术研究开发和推广应用。通过强化技术创新、加强内部运营、开拓销售市场，努力实现经营业绩的快速增长，增强主营业务盈利能力。

1、业绩持续增长

报告期内，公司实现营业收入 27,738.26 万元，较上年同期增长 19.83%；实现净利润 5,964.49 万元，较上年同期增长 33.36%；扣除非经常性损益后的净利润 5,278.68 万元，较上年同期增长 26.18%。

报告期内，公司以先进技术作为突破，以完善的服务作为支撑，与国内众多供热企业建立了紧密的业务关系，实现了本业务的快速发展。公司紧跟行业前沿需求，创新研发以管控、节能为主要功能的二网智能平衡系统，保障公司在二次网业务的规模；结合国家对“三供一业”管网改造的政策和热力公司对热力站进行升级改造的需求，公司积极谋划，公司在一次网业务上继续保持增长态势；公司新开拓政府级智慧热网平台软件获得重大突破，报告期内陆续中标石家庄市主城区安装居民室温采集设施项目、河北省供热监管信息平台、保定市智能热网、互联互通工程项目、廊坊市燃气供热数字监管平台

2、建立公司品牌优势

公司主要经营管理团队拥有多年的供热节能项目经验，深入了解热力企业、政府机构等客户需求，研发团队以客户需求为导向进行新产品的研发和设计。公司客户涵盖北京、河北、山东、吉林、黑龙江、山西、内蒙古、新疆、河北、辽宁等北方采暖区全部 15 个省（市、自治区）。近年来，工大科雅品牌影响力显著扩大，公司在项目竞争中的优势愈发明显，在客户口碑、行业影响力、品牌形象、技术引领能力等方面领先于同行。在行业具有影响力的大型热网智能化改造项目招投标中，公司连续中标，这些行业标杆项目的建设示范应用，将更加巩固公司的竞争优势。

3、形成研发集群优势

公司的核心团队长期从事供热节能领域及清洁能源利用领域的研发和管理工作，能够深刻理解供热节能及清洁供热行业的业务特点、客户需求。此外，公司研发团队实力雄厚、结构合理、科研经验丰富，团队凝聚力强，创新、创业能力强，社会信誉度高，在供热节能领域技术开发、技术服务、产品推广应用方面发挥了重要作用，处于国内领先水平。公司的核心团队长期从事供热节能领域的研发和产品推广应用工作，能够深刻理解供热节能行业的业务特点、客户需求。

4、加强企业内部管理

随着公司规模不断扩大，企业经营风险和管理难度也在不断加大，报告期内公司不断规范和完善各项管理制度，加强制度的执行力，强化风险防控理念，在财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、技术研发、人力资源管理等方面不断推出各种适宜的实施细则，强化了反馈和问责机制，增加

考评体系的实时性和有效性，使得公司的管理质量得到了有效提升。

(二) 行业情况

智慧城市是未来城市建设发展的方向，“智慧城市”理念是用新技术手段推进社会发展。在国家战略引导和地方实践的共同作用下，智慧城市的发展理念获得广泛共识。智慧城市行业的巨大体量和潜力吸引了大量厂商参与，包括：传统信息化与解决方案厂商、互联网科技厂商、细分行业厂商和专业服务厂商，不同类型的厂商根据业务特点获得差异化的竞争优势，由于智慧城市行业涵盖范围的广泛和复杂性，厂商之间可能基于同类产品和服务展开竞争，同时在差异化领域进行合作，形成竞争和合作共存的行业格局。但是，由于智慧城市建设还处于发展起步阶段，处于爆发发展的前期，具有巨大的商机和行业发展潜力。



智慧城市行业巨头依托核心优势拓展业务边界，在行业竞争合作中，行业巨头由于具有较强的产品和整合能力，能够提供从顶层设计到解决方案的智慧城市服务，进行智慧城市相关业务的纵向整合。阿里云发展能够深度计算复杂城市问题的城市大脑，并以此为基础拓展智慧城市的应用场景；华为则从城市通讯、物联网、IT 基础设施出发，提出打造城市智能体；腾讯的核心优势在于移动连接，社交与城市服务的结合能够为应用场景提供入口。

智慧城市细分行业厂商是致力于垂直整合+行业深耕，确立局部优势。相比于通用型服务厂商，细分行业厂商能够通过行业深耕和垂直整合确立局部竞争优势。例如滴滴，以交通出行领域的经验，基于大数据分析和实施调配能力，实现城市智慧交通服务的垂直整合。

工大科雅属于智慧城市细分行业厂商，致力于智慧基础设施/市政设施（供热/供水/供燃气/供电）的城市集中供热细分领域，研发智慧供热信息化与解决方案，提供供热精细化管理、精准供热、按需供热的技术及关键产品，承担运营服务、节能服务等技术支持。技术及产品研发与推广应用方向，包括：面向供热企业提供技术、产品及服务，实现行业赋能，提升供热企业技术水平和经济效益；面向政府管理部门提供供热智能管理平台、技术服务，实现数字政府、数字民生服务，提升行业管理水平。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	74,810,299.66	15.09%	80,822,253.52	16.90%	-7.44%
应收票据与应收账款	183,111,453.67	36.92%	149,400,176.76	31.24%	22.56%
存货	157,056,175.11	31.67%	176,321,216.76	36.87%	-10.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	44,268,271.46	8.93%	41,106,153.34	8.60%	7.69%
在建工程	5,603,481.00	1.13%	0	0%	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	495,923,194.00	100.00%	478,230,978.88	100.00%	3.70%

资产负债项目重大变动原因：

公司 2018 年末应收票据与应收账款较上期增加 3,371.13 万元，变动比例为 22.56%，其中，应收账款为 18,171.15 万元，较上期增加 3,276.13 万元。报告期内，受到营业收入持续快速增长以及财政拨款进度和合同结算节点的影响，公司货款回收相对较慢。

公司 2018 年末存货较上期减少 1,926.50 万元，变动比例为 10.93%。2018 年末原材料较上期增加 1,766.68 万元，变动比例为 130.04%；库存商品较上期增加 1,478.72 万元，变动比例为 204.35%；而发出商品较上期减少 4,363.83 万元，变动比例为 35.70%。2018 年度公司跟踪的项目落地时间较晚、部分项目未在当年落地，导致公司原材料、库存商品较上年期末余额增长较多，公司发出商品的金额低于去年同期水平。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	277,382,550.14	-	231,475,119.01	-	19.83%
营业成本	156,624,914.71	56.47%	136,194,570.89	58.84%	15.00%
毛利率%	43.53%	-	41.16%	-	-
管理费用	17,332,905.19	6.25%	16,073,423.35	6.94%	7.84%
研发费用	18,625,400.55	6.71%	15,468,261.54	6.68%	20.41%
销售费用	25,079,314.11	9.04%	20,408,848.51	8.82%	22.88%
财务费用	-185,292.97	-0.07%	-261,961.76	-0.11%	29.27%
资产减值损失	8,612,165.72	3.10%	8,514,596.79	3.68%	1.15%
其他收益	10,208,088.65	3.68%	16,311,495.52	7.05%	-37.42%
投资收益	147,763.18	0.05%	288,712.12	0.12%	-48.82%
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	0	0.00%	100.00	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,024,870.46	21.28%	49,206,590.76	21.26%	19.95%
营业外收入	725,981.45	0.26%	1,734,760.31	0.75%	-58.15%
营业外支出	19,045.54	0.01%	8,378.00	0.00%	127.33%
净利润	59,644,675.21	21.50%	44,724,810.90	19.32%	33.36%

项目重大变动原因：

公司 2018 年度营业收入较上期增加 4,590.74 万元，增长比例为 19.83%。公司紧跟行业前沿需求，创新研发以管控、节能为主要功能的二网智能平衡系统，保障公司在二次网业务的规模；结合国家对“三供一业”管网改造的政策和热力公司对热力站进行升级改造的需求，公司积极谋划，公司在一次网业务上继续保持增长态势；公司新开拓政府级智慧热网平台软件获得重大突破，报告期内陆续中标石家庄市主城区安装居民室温采集设施项目、河北省供热监管信息平台、保定市智能热网、互联互通工程项目、廊坊市燃气供热数字监管平台。

公司 2018 年度营业成本较上期增加 2,043.03 万元，增长比例为 15.00%。公司营业收入较上年增长，营业成本相应增加。

公司 2018 年度净利润较上期增加 1,491.99 万元，增长比例为 33.36%。公司在营业收入增长的情况下，对采购成本和期间费用进行合理控制，保障公司经营效益。根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）规定，公司符合国家规划布局内重点软件企业的条件，享受减按 10% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2018 年，公司收到税务局退还 2015-2017 年度多交的企业所得税约 578 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	277,382,550.14	231,475,119.01	19.83%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	156,624,914.71	136,194,570.89	15.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
热网智能感知与调控系统	234,628,701.53	84.59%	209,476,671.96	90.50%
智慧供热应用平台	24,741,155.86	8.92%	5,298,641.64	2.29%
供热托管服务	15,733,759.19	5.67%	14,501,906.59	6.26%
供热运营	2,278,933.56	0.82%	2,197,898.82	0.95%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	137,208,671.23	49.47%	51,723,266.67	22.35%
东北	32,374,746.57	11.67%	86,589,791.79	37.41%
华东	9,312,483.82	3.36%	25,466,843.99	11.00%

华中	45,870,480.28	16.54%	13,610,748.03	5.88%
西北	52,616,168.24	18.97%	54,084,468.53	23.37%

收入构成变动的原因：

2018 年公司营业收入为 27,738.26 万元，较 2017 年增长 19.83%。

1、收入构成变动（分业务）

2018 年，为真是反映公司业务特点，公司对产品分类进行了调整，将产品重分类为热网智能感知与调控系统、智慧供热应用平台、供热托管服务、供热运营四大类，同时对上年同期数据进行相应调整。

报告期内，公司智慧供热应用平台业务快速增长，实现销售收入 2,474.12 万元，较上年同期增长 366.93%。集中供热属于民生问题，各级政府及供热主管部门对供热行业信息化的关注度日益增加。报告期内，公司陆续中标石家庄市主城区安装居民室温采集设施项目、河北省供热监管信息平台、保定市智能热网、互联互通工程项目、廊坊市燃气供热数字监管平台。

2、收入构成变动（分地区）

报告期内，华北、华中地区的业务收入增长较快，分别实现销售收入 13,720.87 万元、4,587.05 万元，占营业收入比例分别为 49.47%、16.54%，较上年同期增长 165.27%、237.02%。东北、华东地区的业务发展有所下降，分别实现销售收入 3,237.47 万元、931.25 万元，占营业收入比例分别为 11.67%、3.36%，较上年同期减少 62.61%、63.43%。公司单个项目金额较大，且以项目终验确认收入，导致报告期各区域的业务波动较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中环寰慧（张掖）节能热力有限公司 中环寰慧（焦作）节能热力有限公司 中环国投（蒙阴）热力科技有限公司	27,798,557.63	10.02%	否
2	廊坊市广达供热有限公司	21,247,326.13	7.66%	否
3	国家电投集团东方新能源股份有限公司 国家电投集团新乡热力有限责任公司 石家庄东方热电热力工程有限公司 新乡华新电力集团股份公司	16,202,613.51	5.84%	否
4	长春市润锋建筑安装工程有限责任公司 吉林省春城热力股份有限公司 长春市热力（集团）有限责任公司 吉林省长热维修实业有限公司 长热集团吉林长铁公共事业有限公司 吉林省热力集团白城市公共事业有限公司	15,901,689.62	5.73%	否
5	长治市惠城热力有限公司	15,430,880.83	5.56%	否
	合计	96,581,067.72	34.81%	-

(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	信邦建设集团有限公司	19,195,699.32	15.93%	否
2	浙江恒森实业集团有限公司 浙江恒森节能科技有限公司	12,998,886.35	10.79%	否

3	浪潮软件集团有限公司	6,572,061.83	5.45%	否
4	北京众恒恒信自动化设备有限公司	5,850,062.49	4.85%	否
5	吉林省优谷网络科技有限公司	5,130,624.89	4.26%	否
合计		49,747,334.88	41.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,200,124.62	-9,052,901.80	135.35%
投资活动产生的现金流量净额	-6,449,895.66	-46,119,563.39	86.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0	24,469,700.00	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2018 年经营性现金净流量较上年同期增加 1,225.30 万元，经营活动现金流入较上期增加 2,093.83 万元，报告期内公司对新获取项目信用期进行合理管控，对以前年度项目加大贷款的催收力度。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2018 年投资性现金净流量较上年同期增加 3,966.97 万元，投资性现金流出较上期减少 9,121.81 万元，其中，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 2,781.81 万元，主要为 2017 年公司购置办公用房及车辆等固定资产现金流出 4,042.57 万元；投资支付的现金较上期减少 6,340.00 万元，主要为 2018 年公司投资理财产品大幅减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 0，报告期内公司未进行筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有六家全资子公司，一家控股子公司。

(1) 工大科雅（天津）能源科技有限公司

天津工大科雅注册资本为 500 万元，经营范围为科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；商务服务业。天津工大科雅是工大科雅的技术中心，主要从事智慧热网核心技术的研发工作和对工大科雅热网监控项目提供技术支持。

报告期内，天津工大科雅研发工作进展顺利，对公司未来发展提供了稳定的技术支撑。

(2) 工大科雅（唐山）能源科技有限公司

唐山工大科雅注册资本为 200 万元，经营范围为浅层地热能开发及应用；供热计量控制系统、热量表、燃气供热系统的研制、开发及技术服务、技术转让；热计量产品、机电产品、自研产品批发、零售及安装；节能技术服务。唐山工大科雅主要从事售后服务和热计量设备零售。

报告期内，唐山工大科雅对工大科雅在唐山地区热计量改造项目实施售后服务，业务量稳定。

(3) 大连工大科雅节能科技有限公司

大连工大科雅注册资本 200 万元，公司持股 100%。经营范围为节能技术研发、技术咨询、技术服务；供热节能产品、热计量产品的销售及维修；机械产品、电气产品的销售及维修；工程项目管理；供热节能产品销售及安装。大连工大科雅主要从事售后服务和热计量设备零售。

报告期内，大连工大科雅对工大科雅在大连地区热计量改造项目实施售后服务，业务量稳定。

(4) 北京工大科雅节能科技有限公司

北京工大科雅注册资本 200 万元，公司持股 100%。经营范围为技术开发、技术咨询、技术服务；销售机械设备、电气设备、仪器仪表；设备安装（需行政许可的项目除外）；工程项目管理。北京工大

科雅主要从事售后服务。

报告期内，北京工大科雅对工大科雅在北京地区热计量改造项目实施售后服务，业务量稳定。

(5) 工大科雅石家庄节能管理有限公司

石家庄工大科雅注册资本为 1,000 万元，公司持股 100%。经营范围为供热运营托管、供热运行维护管理；能源系统技术开发、技术推广及咨询服务；节能设备研发、组装、销售及售后服务；节能技术研发、推广应用、节能评估；合同能源管理；供热系统节能改造、工程施工、维护维修、运行管理及技术服务。石家庄工大科雅主要从事供热运营托管、供热运行维护等业务。

报告期内，公司承接石家庄华电供热集团有限公司棉纺小区等区域的供热托管业务，对其换热站进行运营托管，业务量稳定。

(6) 工大科雅张家口新能源科技有限公司

张家口工大科雅注册资本 2,000 万元，公司持股 100%。经营范围为清洁能源供热项目开发、建设、运营管理；清洁能源供热技术开发、技术转让、技术咨询；供热设备销售、安装及维修。张家口工大科雅主要从事清洁能源供热业务。

报告期内，张家口工大科雅没有经营业绩。

(7) 安阳科雅益和智能科技有限公司

安阳科雅益和注册资本 1,000 万元，公司持股 60%。经营范围为供热节能监控系统、供热节能控制装置、自研产品的生产及销售；低压成套开关设备及配电动力柜的生产及销售；智能电器、智能控制器、智能开关、智能插座的生产及销售；环保设备开发、生产、销售及安装服务；机电产品生产、销售及安装服务；委托加工、来料加工。

报告期内，安阳科雅益和没有经营业绩。

报告期内无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、 会计政策变更

(1) 公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	450,000.00	应收票据及应收账款	149,400,176.76
应收账款	148,950,176.76		
应收利息		其他应收款	3,796,500.23
应收股利			
其他应收款	3,796,500.23		
固定资产	41,106,153.34	固定资产	41,106,153.34
固定资产清理			
应付票据	23,543,084.00	应付票据及应付账款	107,961,251.46

应付账款	84,418,167.46		
应付利息			
应付股利		其他应付款	11,361,037.79
其他应付款	11,361,037.79		
管理费用	31,541,684.89	管理费用	16,073,423.35
		研发费用	15,468,261.54
收到其他与经营活动有关的现金[注]	41,263,915.15	收到其他与经营活动有关的现金	42,032,665.15
收到其他与投资活动有关的现金[注]	768,750.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 768,750.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
工大科雅张家口新能源科技有限公司	设立	2018-01-29	1,000,000.00	100%
安阳科雅益和智能科技有限公司	设立	2018-11-30		

注：截至 2018 年年度报告披露日，工大科雅对安阳科雅益和的实缴出资额为 300 万元。

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的理念，大力实践技术创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。

报告期内，公司实现营业收入与净利润稳步增长，为投资者、员工及社会创造了较高的财富价值。

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，通过多种渠道和途径改善工作环境；公司关爱员工身心健康，每年组织员工参加体检，倡导健康生活、快乐工作；公司重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

二、持续经营评价

公司秉承“以科技赋能传统供热行业”的理念，通过新一代信息技术、物联网技术在传统供热行业的垂直应用，形成智慧供热全面解决方案。公司主营业务是基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案以及系列化关键产品推广及应用。

公司主营业务属于信息技术及物联网技术与传统供热运行技术的交叉融合，业务发展符合十九大提出的“推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合”的深化供给侧结构性改革方向。公司基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案的研发及应用，为供热行业从传统的经验调控、粗放管理现状向信息化、自动化、智能化的技术升级、行业赋能，提供领先的技术方案及软硬件关键产品，引领供热行业发展，在智慧供热这一智慧城市细分领域具有品牌影响力。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2019）1-477号《审计报告》，公司2018年度主营业务收入占营业收入比例为100%，公司主营业务明确、突出。公司拥有发明专利8项，实用新型专利11项，外观设计专利2项，计算机软件著作权87项。公司参与制定了多项国家及地方行业技术标准，在一定程度上带动和引导了行业技术规范的发展，有助于公司成熟技术的推广和应用和业务开拓，确保了公司的持续领先的技术优势和竞争优势。

报告期内，公司经营情况保持健康发展，公司实现营业收入27,738.26万元，较上年同期增长19.83%；实现净利润5,964.49万元，较上年同期增长33.36%；扣除非经常性损益后的净利润5,278.68万元，较上年同期增长26.18%。

综上所述，报告期内，公司主营业务明确、突出，具备经营业务相关的核心技术，且营业收入有较大增长，毛利率有所上升，公司具备持续经营能力。

三、 未来展望

是否自愿披露

是 否

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、 存货期末余额较大及存在跌价损失的风险

公司2018年末、2017年末存货金额较大，分别为15,705.62万元和17,632.12万元，占总资产比例分别为31.67%和36.87%。

公司主营业务为基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案以及系列化关键产品推广及应用，公司总承包的项目方案包括深化设计以及设备供货、安装、调试、运行、后期技术服务等“交钥匙”项目合同，以及部分销售合同约定了调试和试运行条款，项目经过试运行后验收确认收入，并且交钥匙项目由公司负责产品的安装施工，公司一般通过对外采购安装服务或劳务服务实现，导致公司发出商品和安装成本金额较大、周期较长。存货中发出商品、安装成本为公司已实施完成、不满足收入确认条件或者正在实施项目的存货。报告期末，公司根据存货实际情况，并按照会计准则要求进行存货减值测试。

若未来已实施完成的项目发生验收问题或不能取得验收报告，可能需要对发出商品、安装成本计提大额的跌价准备，将对公司的资产状况和经营业绩产生不利影响。

二、 应收账款规模过大且可能存在无法回收的风险

公司2018年末、2017年末应收账款金额较大，分别为18,171.15万元和14,895.02万元，占总资产比例分别为36.64%和31.15%，报告期末2年以内的应收账款占比为87.00%，应收账款规模和账龄由行业特点和业务模式决定。

虽然应收账款对象主要是热力企业，信用较好，但是，如果热力企业未来受宏观经济、经营模式及内部管理等因素影响出现财务状况恶化，或者政府主管部门相关政策出现调整，也可能导致发行人部分应收账款不能收回，将会对公司经营成果产生不利影响。

三、 公司税收优惠政策变化的风险

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4

号)以及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),公司作为增值税一般纳税人,销售自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后,对实际税负超过3%部分享受即征即退的优惠政策。2018年度,公司增值税退税820.75万元。

根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)及《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)规定,公司自查符合国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的认定条件,2018年度按10%的税率征收企业所得税,享受减免企业所得税678.29万元。

若未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化或者公司不再满足税收优惠享受条件,可能会对公司经营业绩产生一定的不利影响。

四、公司业务的季节性波动的风险

公司生产经营存在较为明显的季节性特征,采暖季不进行安装施工,故公司向客户提供供热节能产品及系统的安装施工一般是在每年的6-11月份,在采暖季之前完成相关产品的供货及安装、调试,所有当年度实施的项目均在采暖季以前完成调试、并投入运行。一般情况下,供热单位均要求完成的项目要在采暖季运行一段时间后、甚至是运行一个采暖季后,才进行验收。有些属于政府财政资金拨款的项目,由于政府部门程序的问题,往往会发生跨两至三个年度才能验收的情况。公司确认收入的模式是取得验收报告,表现为第一季度收入较少,后三季度收入相对较多。因此,公司经营业绩存在年度内分布不均衡的情况,可能对公司经营计划、资金安排等构成一定不利影响。

五、市场竞争加剧的风险

国内供热节能行业是一个充分竞争的市场。目前,仅有少数企业能够在全国范围内提供相对全面的供热节能技术服务,区域性市场则有众多的中小企业参与。随着国内城镇集中供热规模的逐步扩大,供热企业对节能服务的需求日渐多样,对供热节能服务商技术标准的要求也相应提高;同时,供热节能服务良好的市场前景,吸引了众多的上、下游和相关行业企业进入本行业,公司将面临越来越多的市场竞争对手。若公司不能持续加强研发投入,保持技术水平的先进性,提高满足客户需求的能力,增加服务网络的广度和深度,或者公司在发展战略及竞争策略方面出现失误,则公司可能面临在不断加剧的市场竞争中丧失发展优势、营收规模增长不足的风险。

六、人力资源流失的风险

公司所从事的供热节能行业涉及暖通空调、自动控制、计算机软硬件及其应用、电气工程、互联网及大数据、人工智能、远程通讯等多个领域,具有较强的专业性,行业内人才竞争激烈。虽然公司大部分高级管理人员、核心技术人员和业务骨干均持有公司股份,公司亦从优化工作环境、提升薪酬待遇方面入手,提高对上述专业人员的吸引力,保障专业人员的稳定性,但若未来公司的薪酬激励有效性不足,可能导致无法留住或引进业务所需的专业人才,对公司未来发展形成一定风险。

七、技术优势丧失风险

供热节能行业是知识密集、学科交叉应用的专业化服务行业。技术能力及其应用水平是供热节能服务供应商赢得竞争的关键因素。目前,供热节能服务行业竞争较为激烈,相关技术更新较快,工大科雅作为国内供热节能行业的领导者,在产品研发和技术应用方面具有较为明显的优势。虽然公司已通过与所有技术研发人员签订保密协议,申请专利等途径保护自身核心技术及产品,但由于部分专有知识和技术的专有权未受专利法、著作权法等法律的保护,因此行业内其他企业仍有可能使用或自行研发相类似的技术,从而导致公司丧失部分技术优势。

八、行业政策调整的风险

公司主要为热力企业(供热单位)、政府机构和房地产开发企业提供供热节能产品和服务,业务属于供热节能行业,公司产品和服务的最终使用方为热力企业(供热单位),热力企业(供热单位)提供的供暖服务作为公用基础设施、保障民生的重要组成部分,经营活动在一定程度上受到国家产业政策的影响。热力企业(供热单位)对供热系统建设、改造及供热运行技术提升等方面的需求,受国家政策影响较大。城市集中供热系统是北方采暖地区城市的重要基础设施之一,关系到民众的基本生活需

求和生活质量，政府高度重视供热行业的平稳、健康发展。目前，建筑节能、大气雾霾治理要求越来越高，政府部门均把清洁供热、智慧供热作为节能减排的重要方向。如果未来我国产业政策发生重大变动，政府部门调整相关规定，有可能加大行业内企业的竞争、增加市场风险，虽然公司在核心技术、关键产品具有领先优势，并具有较强的品牌影响力和市场竞争优势，但行业政策调整及行业竞争加剧也有可能对发行人盈利产生负面影响。

九、业务合同执行情况不如预期的风险

供热行业的特点决定了公司合同执行期相对较长，已签合同会直接影响未来一段时间内公司的经营业绩。由于合同的履行还受到公司与客户之间技术方案确认、用户配合度、项目验收情况、客户资金状况等诸多因素的影响，不排除合同执行过程中，客户因建设计划、资金情况等原因减少项目、延后实施甚至取消合同的可能，公司业务合同的执行情况可能无法达到预期。若公司重大业务合同出现前述情况，则可能对公司经营业绩造成一定不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

1、 关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行避免同业竞争承诺的事项

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

2、 关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行规范关联交易的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

3、 关于公司控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了避免资金占用的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

4、 关于公司办理供热企业经营许可证的承诺

公司在申请挂牌时，公司出具《说明》，承诺在取得供热企业经营许可证后立即履行股东大会决议

等内部程序并完成增加经营范围的工商变更登记。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

5、公司实际控制人赔偿公司因未办理供热企业经营许可证的承诺

公司在申请挂牌时，公司实际控制人齐承英做出《承诺》，若公司因为超出登记经营范围开展业务而受到有关主管部门的行政处罚，其愿向公司赔偿相应损失，保证公司利益不受到损害。2017年11月7日，石家庄市供热管理中心出具函件《石家庄市供热管理中心关于为河北工大科雅能源科技股份有限公司出具说明的函》，函中指出：“河北工大科雅能源科技股份有限公司按照石家庄市政府关于供热区域划片保障的相关规定以及石家庄市供热管理中心的规划，在河北省石家庄市志诚华府小区内建设分布式天然气锅炉供热项目，自2014/2015供热季开始至今为该小区提供供热服务。志诚华府小区因历史遗留问题至今未取得项目规划和施工许可批准文件、小区供热二次管网工程竣工验收资料、消防验收等，未取得不动产权证书，导致工大科雅无法办理并取得相应的《供热经营许可证》。请省燃气供热管理办公室对工大科雅为志诚华府小区提供供热服务工作出具说明，同意石家庄市供热管理中心对工大科雅为志诚华府小区提供供热服务的特许经营许可，工大科雅虽然未取得《供热经营许可证》，但是不存在主观故意，不属于重大违法违规行为，不会对工大科雅进行行政处罚，并同意工大科雅继续为志诚华府小区提供供热服务。待志诚华府小区相关建设文件资料齐全后，按照《河北省供热用热办法》的规定，申请供热企业经营许可证”，同日，河北省燃气供热管理办公室出具同意的复函。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	4,541,062.50	0.92%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	34,689,718.24	6.99%	授信抵押
总计	-	39,230,780.74	7.91%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,448,332	38.29%	4,768,750	34,217,082	44.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	750	750	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	750	750	0.00%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,451,668	61.71%	-4,768,750	42,682,918	55.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,425,000	18.76%	-468,750	13,956,250	18.15%	
	董事、监事、高管	20,075,000	26.11%	-1,018,750	19,056,250	24.78%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		76,900,000	-	0	76,900,000	-	
普通股股东人数							50

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	天津科雅达能源科技有限公司	15,560,000	0	15,560,000	20.23%	5,186,668	10,373,332
2	齐承英	14,425,000	-468,000	13,957,000	18.15%	13,956,250	750
3	郑乃玲	7,500,000	0	7,500,000	9.75%	7,500,000	0
4	天津河北工业大学资产经营有限责任公司	3,050,000	0	3,050,000	3.97%	0	3,050,000
5	吴向东	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	3,000,000	0
	河北科技投资集团有限公司	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0	3,000,000
合计		46,535,000	-468,000	46,067,000	59.90%	29,642,918	16,424,082

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东齐承英、郑乃玲系夫妻关系，股东齐承英持有天津科雅达能源科技有限公司股权比例为 51.00%。除前述关联关系外，其余前五大股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司股权较分散，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

齐承英，男，1965年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1988年5月至1999年12月，任河北工学院（1995年更名为河北工业大学）机械系教师；1999年12月至2002年7月，任河北工业大学动力工程系副主任；2002年7月至2014年3月，历任河北工业大学能源与环境工程学院副院长、院长；2014年3月至今，任河北工业大学能源与环境工程学院教师；2002年11月至2015年9月，历任有限公司执行董事、董事、总经理；2015年9月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年5月10日	2017年7月4日	8.5	5,000,000	42,500,000	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金的用途为补充公司流动资金。截至 2018 年末，上述股票发行的募集资金已全部使用完毕，募集资金的使用用途未发生变更，其使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐承英	董事长	男	1965年2月	博士	2018/9/14-2021/9/13	否
齐成勇	董事、总经理	男	1970年1月	硕士	2018/9/14-2021/9/13	是
齐先锴	董事	男	1992年8月	本科	2018/9/14-2021/9/13	否
吴向东	董事、副总经理	男	1975年11月	专科	2018/9/14-2021/9/13	是
董作森	董事、副总经理	男	1969年5月	专科	2018/9/14-2021/9/13	是
郭垒	董事	男	1980年11月	本科	2018/9/14-2021/9/13	否
李宗义	独立董事	男	1970年3月	硕士	2018/9/14-2021/9/13	是
林国伟	独立董事	男	1965年9月	硕士	2018/9/14-2021/9/13	是
赵军	独立董事	男	1964年6月	博士	2018/9/14-2021/9/13	是
杨红江	监事会主席	男	1980年10月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
罗四周	监事	男	1982年4月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
高辉	职工代表监事	女	1986年3月	本科	2018/9/14-2021/9/13	是
高跃	董事会秘书、财务负责人	男	1987年5月	硕士	2018/9/14-2021/9/13	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司实际控制人为齐承英。齐承英担任公司董事长，与董事、总经理齐成勇系兄弟关系，与董事齐先锴系父子关系。公司其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
齐承英	董事长	14,425,000	-468,000	13,957,000	18.15%	0
齐成勇	董事、总经理	1,500,000	0	1,500,000	1.95%	0
齐先锴	董事	0	0	0		0
吴向东	董事、副总经理	3,000,000	0	3,000,000	3.90%	0
董作森	董事、副总经理	300,000	0	300,000	0.39%	0
郭垒	董事	0	0	0	0%	0
李宗义	独立董事	0	0	0	0%	0
林国伟	独立董事	0	0	0	0%	0
赵军	独立董事	0	0	0	0%	0
杨红江	监事会主席	300,000	0	300,000	0.39%	0

罗四周	监事	0	0	0	0%	0
高辉	职工代表监事	0	0	0	0%	0
高跃	董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	19,525,000	-468,000	19,057,000	24.78%	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
刘荣荣	监事	换届	财务经理	监事会换届
李红卫	职工代表监事	换届	公司职工	监事会换届
张风军	副总经理	离任	-	离职
罗四周	-	新任	监事	监事会换届
高辉	-	新任	职工代表监事	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

罗四周，男，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年6月至2008年9月，任南京金城摩托车有限公司河北分公司区域业务代表；2008年10月至2010年3月，任河北金汾贸易有限公司产品经理；2010年5月至2015年9月，历任河北工大科雅能源科技有限公司供应部采购员、主管、副经理；2015年9月至今，任河北工大科雅能源科技股份有限公司生产部经理。

高辉，女，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年10月至2009年9月，任北京科技园技术开发公司文员；2009年10月至2012年2月，任石家庄市鹿泉区第二建筑工程有限责任公司出纳员；2012年3月至2015年4月，任网神信息技术（北京）股份有限公司政府基金项目专员；2015年5月至2018年2月，历任河北工大科雅能源科技股份有限公司科技专员、行政部副经理；2018年3月至今，任河北工大科雅能源科技股份有限公司综合部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	95	95
生产人员	60	56
销售人员	114	121
技术人员	105	134
财务人员	15	14
水暖工	146	152
员工总计	535	572
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	6

硕士	32	25
本科	159	173
专科	235	256
专科以下	103	112
员工总计	535	572

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：

1、员工薪酬政策

公司依据国家法律法规，为员工办理五险一金，并根据河北省人力资源社保局新政策每年递增社保和公积金的缴费基数，使员工的利益得到最佳。同时公司结合各部门特点制定相应的绩效考核制度，培养和激励员工获得工作的优越感和成就感。并依据个人的工作表现及能力做出晋升梯队建设，有能力的员工会及时给与晋升的空间及薪酬的递增。公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制。

2、教育与培训计划

公司非常重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，公司为员工提供内部培训和外部培训的机会，运用多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工的培训工作。包括新员工的入职培训，在职员工的岗位业务培训，管理人员的领导能力培训，新知识新领域的培训等，让员工自身的素质和专业技能都有了很大提高，增加了员工对企业的归属感和认同感，提升了员工的工作责任心。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	4

核心人员的变动情况

报告期内，公司尚不存在按照《非上市公众公司监督管理办法》规定经董事会提议并通过股东大会审议认定的核心员工。

公司核心技术人员为齐承英、吴向东、何永来、余粉英、刘晓亚、周涛的，报告期内增加两名核心技术人员，简历如下：

刘晓亚，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2007年7月至2010年5月，在贝莱特空调有限公司历任技术员、项目经理职务；2010年7月至2018年2月，历任河北工大科雅能源科技股份有限公司节能技术部主管工程师、部门经理，2018年3月至今，任河北工大科雅能源科技股份有限公司总经理助理兼节能技术部经理。

周涛的，1990年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学硕士，研究生学历，2009年9月至2013年6月，河北工业大学控制科学与工程学院自动化专业，大学本科；2013年9月至2016年6月，河北工业大学控制科学与工程学院控制工程专业，硕士研究生；2014年3月至2016年6月，河北工大科雅能源科技股份有限公司自控技术部实习生；2016年7月至2017年3月，历任河北工大科雅能源科技股份有限公司自控技术部主管工程师、副经理；2017年4月至今，任河北工大科雅能源科技股份有限公司自控研发部经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，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，均履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，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，能给公司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，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策、履行了相应法律程序。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	一、第一届董事会第十九次会议 审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2018年度财务

		<p>预算报告》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司前期会计差错更正及追溯重述的议案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》《关于授权使用公司闲置流动资金进行理财的议案》、《关于向银行申请 2018 年度综合授信额度的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>二、第一届董事会第二十次会议 审议通过《2018 年半年度报告》；</p> <p>三、第一届董事会第二十一次会议 审议通过《关于提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>四、第二届董事会第一次会议 审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会审计委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会提名委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第八次会议 审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司前期会计差错更正及追溯重述的议案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>二、第一届监事会第九次会议 审议通过《2018 年半年度报告》；</p> <p>三、第一届监事会第十次会议 审议通过《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>四、第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>一、2017 年年度股东大会 审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司前期会计差错更正及追溯重述的议案》、《2017 年度利润分配预案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p> <p>二、2018 年第一次临时股东大会 审议通过《关于提名第二届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于提名第二届董事会独立董事候选人的议案》、《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大

决策事项作出决议，保证公司的正常运行。

公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

报告期内，公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。并通过公司官方网站等正规媒介，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。并通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流。

公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东利益最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

公司董事会下设审计、提名、战略及薪酬与考核委员会，报告期内，专门委员会成员认真履行职责，就公司定期报告，董事、监事和高级管理人员的提名，聘请审计机构及相关经营发展规划等事项进行讨论、审议，有效促进了公司规范治理水平的提升，为董事会的科学决策和公司的持续发展作出了努力。

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李宗义	4	4	0	0
林国伟	4	4	0	0
赵军	4	4	0	0

独立董事的意见：

第一届董事会第十九次会议：

一、关于公司 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告及独立意见

经核查，我们认为公司 2017 年度募集资金的存放和使用情况符合全国中小企业股份转让系统发布的《关于发布<挂牌公司股票发行常见问题解答[三]--募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资>的通知》（股转系统公告〔2016〕63 号）及公司《募集资金管理制度》等相关规定，不存在违规存放和使用募集资金的情况。公司出具的《2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，如实反映了公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况。

二、关于公司 2017 年度利润分配预案的独立意见

公司于 2018 年 4 月 20 日召开公司第一届董事会第十九次会议，审议《2017 年度利润分配预案》，独

立董事依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》、《独立董事工作制度》的有关规定,对公司 2017 年度利润分配事项发表独立意见如下：董事会提出的 2017 年度利润分配预案符合公司和股东的长远利益，不存在损害公司及中小股东权益的情形。该利润分配方案决策程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。独立董事同意董事会的利润分配预案，并将此议案提交公司 2017 年年度股东大会审议。

三、关于公司会计政策变更的独立意见

公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。我们认为，公司依据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的要求，对公司会计政策进行相应变更，符合财政部、中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司财务状况及经营成果，不会对公司财务报表产生重大影响，我们一致同意实施本次会计政策变更。

四、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的独立意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司各专项审计和财务报表审计过程中，勤勉尽责，能够坚持独立审计准则，我们同意续聘其为公司的审计机构，并将该议案提交公司 2017 年年度股东大会审议。

第一届董事会第二十一次会议：

一、关于公司董事会换届选举的独立意见

公司本次董事会换届选举的董事候选人的提名推荐程序符合法律法规和《公司章程》的规定，公司董事会对董事候选人进行了任职资格审查，被提名的董事候选人均为公司第一届董事会成员，符合有关法律法规和《公司章程》的任职资格规定，且独立董事候选人与公司及公司控股股东不存在关联关系，具备法律法规所要求的独立性，同意将该议案提交股东大会审议。

第二届董事会第一次会议：

一、关于选举公司董事长的独立董事意见

经审阅本次董事会《关于选举第二届董事会董事长的议案》，齐承英先生目前直接和间接控制公司股份 29,517,000 股,占公司股份总额的 38.38%，为公司的实际控制人，不存在《公司法》和《公司章程》规定的不得担任董事长的情况，不属于失信联合惩戒对象，本次选举的审议和表决程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，合法有效。同意选举齐承英先生为公司第二届董事会董事长。

二、关于聘任公司高级管理人员的独立意见

经审阅本次董事会《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》及《关于聘任公司副总经理的议案》，认为本次聘任人员的教育背景、任职经历及专业能力能够胜任所聘岗位职责的要求，未发现有《公司法》和《公司章程》规定的不得担任高级管理人员的情况，不属于失信联合惩戒对象。本次聘任高级管理人员的审议及表决程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，合法有效。同意聘任齐成勇先生为公司总经理，聘任高跃先生为公司董事会秘书、财务负责人，聘任吴向东、董作森先生为公司副总经理。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司业务流程完整，具有独立的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售等业务流程，能够顺利开展相关业务，具备直接面向市场独立经营的能力。在业务上独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的所有资产、负债及权益。公司合法拥有业务经营所必需的经营设备、商标、专利权及其他资产的所有权或者使用权，并对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司董事、监事及高级管理人员系根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，并建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司独立在银行开立账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司机构设置及生产经营的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4、报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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（2019）1-477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	浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	刘绍秋、余龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2019）1-477号

河北工大科雅能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北工大科雅能源科技股份有限公司（以下简称工大科雅公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了工大科雅公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于工大科雅公司，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

工大科雅管理层（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，管理层负责评估工大科雅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。

工大科雅公司治理层（以下简称治理层）负责监督工大科雅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，就可能导致对工大科雅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工大科雅公司不能持续经营。

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

(六) 就工大科雅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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘绍秋
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：余龙

二〇一九年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	74,810,299.66	80,822,253.52
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	183,111,453.67	149,400,176.76
其中：应收票据		1,400,000.00	450,000.00
应收账款		181,711,453.67	148,950,176.76
预付款项	五（一）3	14,025,775.24	7,065,760.14
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）4	5,677,200.99	3,796,500.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	157,056,175.11	176,321,216.76
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）6	209,180.32	7,084,368.53
流动资产合计		434,890,084.99	424,490,275.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	44,268,271.46	41,106,153.34
在建工程	五（一）8	5,603,481.00	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	5,605,386.43	6,326,726.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	2,895,526.94	3,546,198.54
递延所得税资产	五（一）11	2,436,961.01	2,761,624.58
其他非流动资产	五（一）12	223,482.17	
非流动资产合计		61,033,109.01	53,740,702.94
资产总计		495,923,194.00	478,230,978.88
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）13	86,151,638.79	107,961,251.46
其中：应付票据		10,420,200.00	23,543,084.00
应付账款		75,731,438.79	84,418,167.46
预收款项	五（一）14	59,047,417.40	78,698,993.54
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	8,008,822.35	8,359,143.49
应交税费	五（一）16	8,848,604.11	5,066,144.11
其他应付款	五（一）17	7,703,179.86	11,361,037.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		169,759,662.51	211,446,570.39
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）18	3,960,849.88	4,226,402.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,960,849.88	4,226,402.09
负债合计		173,720,512.39	215,672,972.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）19	76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）20	101,273,972.11	101,273,972.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）21	17,714,528.53	11,660,428.85

一般风险准备			
未分配利润	五（一）22	126,314,369.05	72,723,605.44
归属于母公司所有者权益合计		322,202,869.69	262,558,006.40
少数股东权益		-188.08	
所有者权益合计		322,202,681.61	262,558,006.40
负债和所有者权益总计		495,923,194.00	478,230,978.88

法定代表人：齐承英

主管会计工作负责人：高跃

会计机构负责人：刘荣荣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,621,912.50	63,509,152.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）1	180,686,953.67	147,302,926.76
其中：应收票据		1,100,000.00	
应收账款		179,586,953.67	147,302,926.76
预付款项		7,035,494.62	7,346,734.53
其他应收款	十三（一）2	4,495,717.58	4,416,646.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		157,059,209.27	176,526,079.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		209,061.05	1,083,963.21
流动资产合计		412,108,348.69	400,185,502.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	11,500,000.00	10,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		43,330,369.36	39,930,173.01
在建工程		5,603,481.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,605,386.43	6,326,726.48
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		2,895,526.94	3,394,190.90
递延所得税资产		2,259,519.75	2,685,685.97
其他非流动资产		223,482.17	
非流动资产合计		71,417,765.65	62,836,776.36
资产总计		483,526,114.34	463,022,279.28
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		91,278,233.63	110,983,400.05
其中：应付票据		10,420,200.00	
应付账款		80,858,033.63	
预收款项		51,906,871.88	76,431,718.85
应付职工薪酬		5,800,717.00	5,721,662.00
应交税费		8,027,596.60	3,982,120.58
其他应付款		1,301,947.45	648,603.41
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		158,315,366.56	197,767,504.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,492,947.06	4,077,970.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,492,947.06	4,077,970.42
负债合计		161,808,313.62	201,845,475.31
所有者权益：			
股本		76,900,000.00	76,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		101,273,972.11	101,273,972.11

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,714,528.53	11,660,428.85
一般风险准备			
未分配利润		125,829,300.08	71,342,403.01
所有者权益合计		321,717,800.72	261,176,803.97
负债和所有者权益合计		483,526,114.34	463,022,279.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		277,382,550.14	231,475,119.01
其中：营业收入	五（二）1	277,382,550.14	231,475,119.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,713,531.51	198,868,835.89
其中：营业成本	五（二）1	156,624,914.71	136,194,570.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,624,124.20	2,471,096.57
销售费用	五（二）3	25,079,314.11	20,408,848.51
管理费用	五（二）4	17,332,905.19	16,073,423.35
研发费用	五（二）5	18,625,400.55	15,468,261.54
财务费用	五（二）6	-185,292.97	-261,961.76
其中：利息费用			
利息收入		283,276.85	328,652.44
资产减值损失	五（二）7	8,612,165.72	8,514,596.79
加：其他收益	五（二）8	10,208,088.65	16,311,495.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	147,763.18	288,712.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10		100.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,024,870.46	49,206,590.76
加：营业外收入	五（二）11	725,981.45	1,734,760.31
减：营业外支出	五（二）12	19,045.54	8,378.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,731,806.37	50,932,973.07
减：所得税费用	五（二）13	87,131.16	6,208,162.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,644,675.21	44,724,810.90
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）		59,644,675.21	44,724,810.90
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		-188.08	
2.归属于母公司所有者的净利润		59,644,863.29	44,724,810.90
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		59,644,675.21	44,724,810.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,644,863.29	44,724,810.90
归属于少数股东的综合收益总额		-188.08	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.78	0.60

法定代表人：齐承英

主管会计工作负责人：高跃

会计机构负责人：刘荣荣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）1	261,703,711.51	216,253,476.20
减：营业成本	十三（二）1	147,378,464.19	127,686,046.11
税金及附加		2,444,127.00	2,321,065.32

销售费用		26,687,328.51	22,642,027.09
管理费用		14,998,239.69	13,723,571.98
研发费用	十三（二）2	18,217,611.18	13,220,750.92
财务费用		-145,136.02	-189,406.82
其中：利息费用		31,582.20	10,082.50
利息收入		251,527.73	250,937.20
资产减值损失		8,586,815.72	8,510,299.32
加：其他收益		9,885,709.59	16,309,927.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	6,000,000.00	237,638.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			100.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,421,970.83	44,886,788.40
加：营业外收入		303,894.02	1,730,140.00
减：营业外支出		19,045.54	8,378.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,706,819.31	46,608,550.40
减：所得税费用		-834,177.44	4,720,914.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,540,996.75	41,887,636.22
（一）持续经营净利润		60,540,996.75	41,887,636.22
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		60,540,996.75	41,887,636.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		239,617,559.63	217,852,658.46
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,997,201.64	12,303,119.75
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	39,511,943.88	42,032,665.15
经营活动现金流入小计		293,126,705.15	272,188,443.36
购买商品、接受劳务支付的现金		157,220,978.69	156,138,388.53
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			
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		47,668,921.50	39,642,605.40
支付的各项税费		24,848,545.14	26,044,227.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	60,188,135.20	59,416,124.16
经营活动现金流出小计		289,926,580.53	281,241,345.16
经营活动产生的现金流量净额		3,200,124.62	-9,052,901.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,900,000.00	75,300,000.00
取得投资收益收到的现金		156,628.99	306,034.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,040.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,057,668.99	75,606,134.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,607,564.65	40,425,698.24
投资支付的现金		17,900,000.00	81,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		30,507,564.65	121,725,698.24

投资活动产生的现金流量净额		-6,449,895.66	-46,119,563.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			42,500,000.00
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			
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			42,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,687,000.00
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）3		343,300.00
筹资活动现金流出小计			18,030,300.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	24,469,700.00
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	五（三）4	-3,249,771.04	-30,702,765.19
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）4	73,519,008.20	104,221,773.39
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4	70,269,237.16	73,519,008.20

法定代表人：齐承英

主管会计工作负责人：高跃

会计机构负责人：刘荣荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		223,841,630.31	202,008,395.39
收到的税费返还		13,955,351.43	12,303,119.75
收到其他与经营活动有关的现金		22,735,608.95	27,841,375.40
经营活动现金流入小计		260,532,590.69	242,152,890.54
购买商品、接受劳务支付的现金		156,481,238.59	154,773,500.11
支付给职工以及为职工支付的现金		30,697,392.03	23,711,198.49
支付的各项税费		22,006,464.35	23,699,582.16
支付其他与经营活动有关的现金		41,993,528.44	49,486,445.34
经营活动现金流出小计		251,178,623.41	251,670,726.10
经营活动产生的现金流量净额		9,353,967.28	-9,517,835.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	251,897.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,040.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		6,001,040.00	65,251,997.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,480,064.37	40,218,073.79
投资支付的现金		1,000,000.00	65,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		13,480,064.37	105,218,073.79
投资活动产生的现金流量净额		-7,479,024.37	-39,966,076.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			42,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			42,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			17,687,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			343,300.00
筹资活动现金流出小计			18,030,300.00
筹资活动产生的现金流量净额			24,469,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,874,942.91	-25,014,212.08
加：期初现金及现金等价物余额		56,205,907.09	81,220,119.17
六、期末现金及现金等价物余额		58,080,850.00	56,205,907.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	76,900,000.00				101,273,972.11				11,660,428.85		72,723,605.44		262,558,006.40
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	76,900,000.00				101,273,972.11				11,660,428.85		72,723,605.44		262,558,006.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,054,099.68		53,590,763.61	-188.08		59,644,675.21
(一) 综合收益总额										59,644,863.29	-188.08		59,644,675.21
(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							6,054,099.68	-6,054,099.68				
1. 提取盈余公积							6,054,099.68	-6,054,099.68				
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												
(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	76,900,000.00				101,273,972.11		17,714,528.53	126,314,369.05	-188.08		322,202,681.61	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	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	71,900,000.00				64,097,840.03				7,471,665.23		49,874,558.16		193,344,063.42
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	71,900,000.00				64,097,840.03				7,471,665.23		49,874,558.16		193,344,063.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				37,176,132.08				4,188,763.62		22,849,047.28		69,213,942.98
（一）综合收益总额											44,724,810.90		44,724,810.90
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				37,176,132.08								42,176,132.08
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				37,176,132.08								42,176,132.08
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								4,188,763.62	-21,875,763.62	-17,687,000.00
1. 提取盈余公积								4,188,763.62	-4,188,763.62	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-17,687,000.00	-17,687,000.00
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										
(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	76,900,000.00			101,273,972.11				11,660,428.85	72,723,605.44	262,558,006.40

法定代表人：齐承英

主管会计工作负责人：高跃

会计机构负责人：刘荣荣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	76,900,000.00				101,273,972.11				11,660,428.85		71,342,403.01	261,176,803.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	76,900,000.00				101,273,972.11				11,660,428.85		71,342,403.01	261,176,803.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									6,054,099.68		54,486,897.07	60,540,996.75
(一) 综合收益总额											60,540,996.75	60,540,996.75
(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									6,054,099.68		- 6,054,099.68	
1. 提取盈余公积									6,054,099.68		- 6,054,099.68	
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												
（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	76,900,000.00				101,273,972.11				17,714,528.53		125,829,300.08	321,717,800.72

项目	上期											
	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	71,900,000.00				64,097,840.03				7,471,665.23		51,330,530.41	194,800,035.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,900,000.00				64,097,840.03				7,471,665.23		51,330,530.41	194,800,035.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00				37,176,132.08				4,188,763.62		20,011,872.60	66,376,768.30
(一) 综合收益总额											41,887,636.22	41,887,636.22
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				37,176,132.08							42,176,132.08
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				37,176,132.08							42,176,132.08
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									4,188,763.62		-21,875,763.62	-17,687,000.00
1. 提取盈余公积									4,188,763.62		-4,188,763.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-17,687,000.00	-17,687,000.00
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												
（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	76,900,000.00				101,273,972.11				11,660,428.85		71,342,403.01	261,176,803.97

河北工大科雅能源科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北工大科雅能源科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河北工大科雅能源科技有限公司（曾用名石家庄科雅能源技术有限公司，以下简称有限公司），系由齐承英、吴晋湘共同出资组建，于 2002 年 11 月 22 日在石家庄市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 1301002005801 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50.00 万元。有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 9 月 28 日在石家庄市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省石家庄市。公司现持有统一社会信用代码为 91130100745411306F 营业执照，注册资本 7,690.00 万元，股份总数 7,690 万股（每股面值 1 元）。公司于 2016 年 4 月在全国中小企业股份转让系统挂牌(NEEQ)，公司股票代码：836391。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案的研发及应用。

本财务报表经公司 2019 年 4 月 29 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

本公司将北京工大科雅节能科技有限公司、大连工大科雅节能科技有限公司、工大科雅(唐山)能源科技有限公司、工大科雅石家庄节能管理有限公司、工大科雅(天津)能源科技有限公司、工大科雅张家口新能源科技有限公司和安阳科雅益和智能科技有限公司等 7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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：公司主要从事供热节能产品的研发、生产和销售等业务，根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、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) 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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
其他组合	合并范围内关联方、押金保证金、备用金及职工应收款项按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明该项应收款项的未来现金流与以账龄等为信用特征的应收账款组合的未来现金流存在显著差异或者确定不能收回
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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、安装过程中的安装成本、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。在存货中核算的安装成本按项目个别认定。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(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，确认为金融资产，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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(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. 无形资产包括软件及专利权等，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	10
专利权	10

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：

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(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

公司致力于基于大数据与物联网技术的智慧供热全面解决方案的研发及应用，主要是智慧供热软硬件产品研发生产及销售；智慧供热节能技术应用示范及供热运营托管服务。具体包括热网智能感知与调控系统、智慧供热应用平台、供热托管服务及供热运营。各类别收入确认具体方法如下：

(1) 热网智能感知与调控系统、智慧供热应用平台

该项业务主要是为客户提供涵盖方案深化设计及设备供货、安装、调试、运行、后期技术服务等整体解决方案的系统集成服务，公司于取得甲方的最终验收凭证时一次性确认收入；对于零星发生的无需安装调试的硬件产品销售，以取得甲方货物签收单据时确认收入。

(2) 供热托管服务

公司供热托管服务包括供热运行托管服务、供热维护托管服务两种类型，均以相关服务已提供，满足相关经济利益很可能流入条件时确认收入。其中，供热运行托管服务服务费按照托管运行的供热面积及价格计算服务费，扣除公司为此所支付热费后的净额在整个服务期限内平均确认收入；供热维护托管服务按照双方合同约定的实际托管范围和工作量计算确认

收入。

(3) 供热运营

1) 一般性供热收入于热气已输送、满足相关的经济利益很可能流入条件时，按照供热面积、价格在服务期限内予以确认；2) 供热运营的基础设施建设费收入在供热合同约定的期限内平均确认收入，供热合同未约定期限的按 10 年平均确认收入。

(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，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(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。

(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

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。。

(二十五) 重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	450,000.00	应收票据及应收	149,400,176.76
应收账款	148,950,176.76	账款	
应收利息		其他应收款	3,796,500.23
应收股利			
其他应收款	3,796,500.23		
固定资产	41,106,153.34	固定资产	41,106,153.34
固定资产清理			
应付票据	23,543,084.00	应付票据及应付	107,961,251.46
应付账款	84,418,167.46	账款	
应付利息		其他应付款	11,361,037.79
应付股利			
其他应付款	11,361,037.79		
管理费用	31,541,684.89	管理费用	16,073,423.35
		研发费用	15,468,261.54
收到其他与经营活动有关的现金[注]	41,263,915.15	收到其他与经营活动有关的现金	42,032,665.15
收到其他与投资活动有关的现金[注]	768,750.00	收到其他与投资活动有关的现金	

注：将实际收到的与资产相关的政府补助 768,750.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、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	0%、3%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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	10%、15%、20%、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	10%
北京工大科雅节能科技有限公司	20%
工大科雅（唐山）能源科技有限公司	20%
工大科雅（天津）能源科技有限公司	15%
大连工大科雅节能科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

(1) 本公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局认定为高新技术企业，于 2015 年 9 月 29 日取得编号为 GF201513000030 的高新技术企业证书，有效期三年，2016-2017 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)和《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056 号)规定，本公司 2018 年享受 10% 的企业所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司工大科雅（天津）能源科技有限公司被天津市科学技术委员会、天

天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局认定为高新技术企业，公司于 2017 年 12 月 4 日取得编号为 GR201712000705 的高新技术企业证书，有效期三年，2017-2019 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)、《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2015〕99 号)及《财政部 税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)，本公司之子公司大连工大科雅节能科技有限公司、北京工大科雅节能科技有限公司及工大科雅(唐山)能源科技有限公司报告期内部分年度属于小型微利企业，企业所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

(1) 本公司经河北省工业和信息化厅认证为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，本公司嵌入式软件产品增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司及子公司工大科雅石家庄节能管理有限公司提供采暖供热服务，按照《财政部、国家税务总局关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2016〕94 号)，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年度供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。

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 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度。母公司同。

(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	87,759.56	87,456.85
银行存款	70,181,477.60	73,431,551.35
其他货币资金	4,541,062.50	7,303,245.32
合 计	74,810,299.66	80,822,253.52
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 受限制的货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
履约保证金	92,982.50	237,764.10
银行承兑汇票保证金	4,448,080.00	7,065,481.22

项 目	期末数	期初数
合 计	4,541,062.50	7,303,245.32

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,400,000.00	450,000.00
应收账款	181,711,453.67	148,950,176.76
合 计	183,111,453.67	149,400,176.76

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,400,000.00		1,400,000.00	450,000.00		450,000.00
小 计	1,400,000.00		1,400,000.00	450,000.00		450,000.00

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,095,000.00	
小 计	5,095,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,683,205.52	100.00	21,971,751.85	10.79	181,711,453.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	203,683,205.52	100.00	21,971,751.85	10.79	181,711,453.67

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,786,737.00	2.28	3,786,737.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,309,762.89	97.72	13,359,586.13	8.23	148,950,176.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	166,096,499.89	100.00	17,146,323.13	10.32	148,950,176.76

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	124,169,358.37	3,725,080.75	3.00	111,193,203.96	3,335,796.11	3.00
1-2 年	41,834,849.57	4,183,484.96	10.00	30,927,191.95	3,092,719.20	10.00
2-3 年	22,516,591.42	4,503,318.28	20.00	12,919,366.25	2,583,873.25	20.00
3-4 年	9,883,026.23	4,941,513.12	50.00	5,088,038.73	2,544,019.37	50.00
4-5 年	3,305,125.93	2,644,100.74	80.00	1,893,919.00	1,515,135.20	80.00
5 年以上	1,974,254.00	1,974,254.00	100.00	288,043.00	288,043.00	100.00
小 计	203,683,205.52	21,971,751.85	10.79	162,309,762.89	13,359,586.13	8.23

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 8,612,165.72 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 3,786,737.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄普惠热能技术有限公司	货款	3,786,737.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		3,786,737.00			

③ 应收账款核销说明

根据本公司董事会审批决议将石家庄普惠热能技术有限公司核销。

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
中环寰慧（焦作）节能热力有限公司	16,640,166.13	8.17	499,204.98
北京市大兴区市政市容管理委员会	8,792,073.15	4.32	1,758,414.63
庆阳市西峰城区热力集团安装有限公司	8,609,453.80	4.23	1,238,486.66
中环寰慧（张掖）节能热力有限公司	7,683,331.31	3.77	230,499.94
吉林省春城热力股份有限公司	6,883,334.66	3.38	281,860.62
小 计	48,608,359.05	23.87	4,008,466.83

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,228,820.83	80.06		11,228,820.83	4,402,361.55	62.31		4,402,361.55
1-2 年	1,883,600.40	13.43		1,883,600.40	151,157.74	2.14		151,157.74
2-3 年	52,474.05	0.37		52,474.05	637,394.16	9.02		637,394.16
3 年以上	860,879.96	6.14		860,879.96	1,874,846.69	26.53		1,874,846.69
合 计	14,025,775.24	100.00		14,025,775.24	7,065,760.14	100.00		7,065,760.14

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
山西省工业设备安装集团有限公司	1,127,927.92	尚未结算
新疆维吾尔自治区计量测试研究院	744,400.00	尚未结算
北京联通昊普汽车销售服务有限公司	697,624.00	尚未结算
小 计	2,569,951.92	

(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(%)
石家庄华电供热集团有限公司	5,767,270.23	41.12
山西省工业设备安装集团有限公司	1,542,827.92	11.00
沈阳久沃能源科技有限公司	1,411,252.92	10.06
新疆维吾尔自治区计量测试研究院	1,170,800.00	8.35
北京联通昊普汽车销售服务有限公司	697,624.00	4.97
小 计	10,589,775.07	75.50

4. 其他应收款

(1) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,677,200.99	96.60			5,677,200.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	3.40	200,000.00	100.00	
合 计	5,877,200.99	100.00	200,000.00	100.00	5,677,200.99

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,796,500.23	95.00			3,796,500.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	5.00	200,000.00	100.00	
合 计	3,996,500.23	100.00	200,000.00	100.00	3,796,500.23

(2) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	5,677,200.99			3,796,500.23		
小 计	5,677,200.99			3,796,500.23		

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,876,850.73	3,168,831.53
往来款	200,000.00	200,000.00
备用金	244,601.00	104,567.00
其他	555,749.26	523,101.70
合计	5,877,200.99	3,996,500.23

(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
保定高新技术产业开发区热力有限公司	保证金及押金	1,403,987.62	1 年以内	23.89	
辽宁天泓工程项目管理有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	17.01	
河北省公共资源交易中心	保证金及押金	347,900.00	1 年以内	5.92	
辉县市共城热力有限责任公司	保证金及押金	271,994.00	1 年以内	4.63	
华电招标有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	13.61	
小 计		3,823,881.62		65.06	

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	31,252,000.15		31,252,000.15	13,585,216.33		13,585,216.33
在产品	339,272.27		339,272.27	424,139.54		424,139.54
供热成本	380,280.48		380,280.48	1,057,276.82		1,057,276.82
库存商品	22,023,436.80		22,023,436.80	7,236,208.27		7,236,208.27
发出商品	78,606,928.97		78,606,928.97	122,245,274.20		122,245,274.20
委托加工物资	2,179,488.06		2,179,488.06	3,004,303.00		3,004,303.00
安装成本	22,274,768.38		22,274,768.38	28,768,798.60		28,768,798.60
合 计	157,056,175.11		157,056,175.11	176,321,216.76		176,321,216.76

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未交增值税借方余额		362,551.83
待抵扣进项税额		716,909.27
待认证进项税	209,180.32	4,907.43
银行理财产品		6,000,000.00
合 计	209,180.32	7,084,368.53

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	生产设 备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	37,350,975.40	415,590.55	4,634,618.64	5,696,714.54	1,339,048.30	49,436,947.43
本期增加 金额	4,181,220.95	317,582.53	848,529.83	574,484.21	1,014,855.88	6,936,673.40
1)购置	4,181,220.95	317,582.53	848,529.83	574,484.21	1,014,855.88	6,936,673.40
本期减少 金额				89,993.55	23,904.50	113,898.05
1)处置或 报废				89,993.55	23,904.50	113,898.05
期末数	41,532,196.35	733,173.08	5,483,148.47	6,181,205.20	2,329,999.68	56,259,722.78
累计折旧					-	
期初数	887,085.72	330,373.05	2,730,803.76	3,403,183.56	979,348.00	8,330,794.09
本期增加 金额	1,774,171.44	25,942.28	793,188.23	936,840.52	243,267.31	3,773,409.78
1)计提	1,774,171.44	25,942.28	793,188.23	936,840.52	243,267.31	3,773,409.78
本期减少 金额				89,993.55	22,759.00	112,752.55
1)处置或 报废				89,993.55	22,759.00	112,752.55
期末数	2,661,257.16	356,315.33	3,523,991.99	4,250,030.53	1,199,856.31	11,991,451.32
账面价值						
期末账面 价值	38,870,939.19	376,857.75	1,959,156.48	1,931,174.67	1,130,143.37	44,268,271.46
期初账面	36,463,889.68	85,217.50	1,903,814.88	2,293,530.98	359,700.30	41,106,153.34

价值						
----	--	--	--	--	--	--

8. 在建工程

(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
房屋装修	5,603,481.00		5,603,481.00			
合 计	5,603,481.00		5,603,481.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
房屋装修	7,295,602.65		5,603,481.00			5,603,481.00
小 计	7,295,602.65		5,603,481.00			5,603,481.00

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋装修	76.81	76.81				自有资金
小 计						

9. 无形资产

项 目	软件	专利权	合计
账面原值			
期初数	1,918,930.82	7,100,000.00	9,018,930.82
本期增加金额	135,482.41		135,482.41
1)购置	135,482.41		135,482.41
本期减少金额	5,538.46		5,538.46
1)处置	5,538.46		5,538.46
期末数	2,048,874.77	7,100,000.00	9,148,874.77
累计摊销			
期初数	277,102.26	1,938,659.09	2,215,761.35
本期增加金额	199,237.71	654,492.24	853,729.95
1)计提	199,237.71	654,492.24	853,729.95
本期减少金额	2,445.95		2,445.95
1)处置	2,445.95		2,445.95

期末数	473,894.02	2,593,151.33	3,067,045.35
减值准备			
期初数		476,442.99	476,442.99
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数		476,442.99	476,442.99
账面价值			
期末账面价值	1,574,980.75	4,030,405.68	5,605,386.43
期初账面价值	1,641,828.56	4,684,897.92	6,326,726.48

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
热源基础建设费	1,018,442.90		146,415.96		872,026.94
管网工程建设费	2,365,500.00		342,000.00		2,023,500.00
预存电话费	10,248.00		10,248.00		
装修费	152,007.64		152,007.64		
合 计	3,546,198.54		650,671.60		2,895,526.94

11. 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	22,171,751.85	2,227,870.19	17,346,323.13	2,607,183.47
内部交易未实现利润	412,908.23	88,790.85	282,877.65	40,586.36
递延收益	969,048.46	120,299.97	759,031.67	113,854.75
合 计	23,553,708.54	2,436,961.01	18,388,232.45	2,761,624.58

(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	476,442.99	476,442.99
可抵扣亏损	4,089,399.69	4,625,454.57
小 计	4,565,842.68	5,101,897.56

(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
2023 年	293,947.94		

2026年	1,664,275.30	2,494,278.12	
2027年	2,131,176.45	2,131,176.45	
小计	4,089,399.69	4,625,454.57	

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付的设备款	223,482.17	
合计	223,482.17	

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	10,420,200.00	23,543,084.00
应付账款	75,731,438.79	84,418,167.46
合计	86,151,638.79	107,961,251.46

(2) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,420,200.00	23,543,084.00
小计	10,420,200.00	23,543,084.00

(3) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	41,712,627.67	52,412,077.88
工程款	33,954,591.08	31,932,512.25
其他	64,220.04	73,577.33
小计	75,731,438.79	84,418,167.46

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
大连鑫城建筑工程有限公司	1,714,546.13	工程未结算
吉林省亚提供热设备有限公司	1,501,609.20	工程未结算
大连建工机电安装工程有限公司	1,204,046.58	工程未结算
吉林安装集团股份有限公司	862,708.75	工程未结算
河南省广宇建设集团有限公司	643,230.56	工程未结算
小 计	5,926,141.22	

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	50,763,290.44	75,317,106.92
服务款	8,284,126.96	3,381,886.62
合 计	59,047,417.40	78,698,993.54

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
大连大发电供热有限公司	2,076,171.84	项目尚未验收
平山县敬业供热有限公司	1,058,091.46	项目尚未验收
长春市润锋建筑安装工程有限责任公司	919,617.51	项目尚未验收
新疆中豪房地产开发有限公司	883,224.11	项目尚未验收
新疆翔宇建设工程有限责任公司	786,651.67	项目尚未验收
小 计	5,723,756.59	

15. 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	8,356,092.29	42,866,233.69	43,216,856.78	8,005,469.20
离职后福利—设定提存计划	3,051.20	4,233,793.78	4,233,491.83	3,353.15
合 计	8,359,143.49	47,100,027.47	47,450,348.61	8,008,822.35

(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	8,353,433.49	37,238,044.31	37,588,929.60	8,002,548.20

职工福利费		1,258,037.69	1,258,037.69	
社会保险费	2,658.80	2,506,389.81	2,506,127.61	2,921.00
其中：医疗保险费	2,312.00	2,133,468.41	2,133,240.41	2,540.00
工伤保险费	161.85	122,737.32	122,721.37	177.80
生育保险费	184.95	250,184.08	250,165.83	203.20
住房公积金		1,379,535.94	1,379,535.94	
工会经费和职工教育经费		484,225.94	484,225.94	
小计	8,356,092.2900	42,866,233.69	43,216,856.78	8,005,469.20

(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	2,927.90	4,094,488.18	4,094,198.43	3,217.65
失业保险费	123.30	134,574.57	134,562.37	135.50
采暖基金		4,731.03	4,731.03	
小计	3,051.20	4,233,793.78	4,233,491.83	3,353.15

16. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,578,391.33	350,358.93
企业所得税	1,478,834.81	4,117,437.61
代扣代缴个人所得税	83,252.44	59,111.30
城市维护建设税	405,466.46	207,326.46
教育费附加	173,540.14	88,854.20
地方教育附加	115,693.42	59,236.13
印花税	13,266.20	16,096.40
其他	159.31	47.88
房产税		156,874.10
土地使用税		10,801.10
合计	8,848,604.11	5,066,144.11

17. 其他应付款

项目	期末数	期初数
华电服务款	5,782,430.55	10,572,404.62
往来款	1,198,047.54	579,679.15

押金保证金	1,170.00	10,210.00
其他	721,531.77	198,744.02
合 计	7,703,179.86	11,361,037.79

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	759,031.67	600,000.00	389,983.21	969,048.46	
志诚华府项目	3,467,370.42	13,440.00	489,009.00	2,991,801.42	
合 计	4,226,402.09	613,440.00	878,992.21	3,960,849.88	

注：志诚华府项目系公司于2014年依据石家庄市供热管理部门批复，为志诚华府小区提供供热服务的项目。本公司与石家庄市联合志诚房地产开发有限公司（简称志诚地产）签订协议书，由志诚地产按照每平方米40元向本公司支付热源基础建设费，合计400.00万元，公司将收取的热源基础建设费计入递延收益，按照10年分摊确认收入。

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
基于互联网+的智慧供热监控平台	160,600.00		34,000.00	126,600.00	与资产相关
2017 京南成果转化示范区建设专项资金	450,000.00		75,454.36	374,545.64	与资产相关
智慧热网节能技术及应用	148,431.67		29,750.04	118,681.67	与资产相关
智慧热网节能技术及应用		600,000.00	250,778.81	349,221.15	与资产相关 与收益相关
小 计	759,031.67	600,000.00	389,983.21	969,048.46	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

19. 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	76,900,000.00						76,900,000.00

20. 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）	101,273,972.11			101,273,972.11

合 计	101,273,972.11			101,273,972.11
-----	----------------	--	--	----------------

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,660,428.85	6,054,099.68		17,714,528.53
合 计	11,660,428.85	6,054,099.68		17,714,528.53

(2) 其他说明

盈余公积增加系按照母公司当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	72,723,605.44	49,874,558.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,644,863.29	44,724,810.90
减：提取法定盈余公积	6,054,099.68	4,188,763.62
应付普通股股利		17,687,000.00
期末未分配利润	126,314,369.05	72,723,605.44

(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	277,382,550.14	156,624,914.71	231,475,119.01	136,194,570.89
合 计	277,382,550.14	156,624,914.71	231,475,119.01	136,194,570.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,247,523.70	1,200,761.32
教育费附加	534,653.00	514,612.00
地方教育附加	356,435.36	343,074.67
印花税	132,904.60	232,248.70
房产税	313,748.20	156,874.10
土地使用税	21,602.20	10,801.10
车船税	14,425.80	12,676.80
水利建设基金	2,831.34	47.88
合 计	2,624,124.20	2,471,096.57

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,897,892.12	9,926,799.31
差旅费	2,574,404.47	2,128,584.32
维保费	3,019,872.67	2,019,679.25
房租物业费	1,650,437.65	1,257,615.00
业务招待费	2,090,272.76	1,489,159.71
检测费	118,943.87	190,339.24
交通运输费	977,874.50	1,129,662.37
办公费	255,984.29	175,488.83
折旧与摊销	579,609.56	568,054.08
其他	1,914,022.22	1,523,466.40
合 计	25,079,314.11	20,408,848.51

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,178,871.55	7,888,345.80
折旧与摊销	2,398,263.85	1,594,095.86
服务费	1,164,804.97	1,942,866.42
房租物业费	1,111,976.25	689,387.27
差旅费	1,021,066.00	1,167,697.85
交通运输费	667,919.44	539,694.29
业务招待费	653,059.36	899,928.50
办公费	474,623.74	1,006,741.51
其他	662,320.03	344,665.85
合 计	17,332,905.19	16,073,423.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,988,709.30	10,299,599.21
折旧摊销	1,580,335.89	1,400,314.63
差旅费	1,372,793.54	620,507.99
劳务费	871,704.81	823,350.02
材料领用	755,045.57	592,726.23
房租物业费	408,411.37	270,582.92
模具费	282,803.58	478,892.37

办公费	152,999.12	68,056.28
委外研发		600,000.00
其他	212,597.37	314,231.89
合 计	18,625,400.55	15,468,261.54

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	283,276.85	328,652.44
手续费及其他	97,983.88	66,690.68
合 计	-185,292.97	-261,961.76

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,612,165.72	8,514,596.79
合 计	8,612,165.72	8,514,596.79

8. 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
与资产相关的政府补助	139,204.40	9,718.33	139,204.40
与收益相关的政府补助	10,062,861.11	16,301,777.19	250,778.81
个税手续费返还	6,023.14		6,023.14
合 计	10,208,088.65	16,311,495.52	396,006.35

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	147,763.18	288,712.12
合 计	147,763.18	288,712.12

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		100.00	
合 计		100.00	

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	424,363.40	1,734,320.00	424,363.40
盘盈利得	109,547.01		109,547.01
其他	192,071.04	440.31	192,071.04
合 计	725,981.45	1,734,760.31	725,981.45

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

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
非流动资产毁损报废损失	3,198.01		3,198.01
其中：无形资产毁损报废损失	3,092.51		3,092.51
固定资产报废损失	105.50		105.50
对外捐赠	7,880.00		7,880.00
其他	7,967.53	8,378.00	7,967.53
合 计	19,045.54	8,378.00	19,045.54

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	-237,532.41	7,500,827.95
递延所得税费用	324,663.57	-1,292,665.78
合 计	87,131.16	6,208,162.17

(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	59,731,806.37	50,932,973.07
按母公司税率计算的所得税费用	5,973,180.64	7,639,945.96
子公司适用不同税率的影响	670,923.41	520,565.24
调整以前期间所得税的影响	-109,694.27	42,037.62
退还以前年度多交所得税[注]	-5,789,744.34	
非应税收入的影响	-1,436,740.80	-1,845,467.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,754.87	467,391.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,500.42	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	73,486.99	319,676.47
研发费用加计扣除的影响	-1,383,437.28	-935,986.49
其他	1,273,902.36	
所得税费用	87,131.16	6,208,162.17

[注]：本公司 2015 年至 2017 年是按高新技术企业 15% 税率缴纳所得税，2018 年本公司根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)和《国家发展和改革委员会关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》(发改高技〔2016〕1056 号)规定，通过自查发现公司满足重点软件企业的税收优惠，可以享受 10% 的所得税优惠政策，并于 2018 年 12 月 28 日收到了退回的 2015 年-2017 年按原优惠税率缴纳的税款与现享有的优惠税率计算的应交税款之间的差额 5,789,744.34 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
利息收入	283,276.85	328,652.44
往来款项	36,599,678.63	35,302,285.27
补贴收入	2,628,988.40	6,401,727.44
合 计	39,511,943.88	42,032,665.15

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
往来款项	40,343,664.92	40,552,977.80
销售费用	8,791,111.89	8,570,466.88
管理费用和研发费用	10,938,180.23	10,224,439.23
财务费用	99,330.63	66,690.68
营业外支出	15,847.53	1,549.57
合 计	60,188,135.20	59,416,124.16

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的发行费用		343,300.00
合 计		343,300.00

4. 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	59,644,675.21	44,724,810.90
加：资产减值准备	8,612,165.72	8,514,596.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,773,409.78	2,803,401.57
无形资产摊销	853,729.95	814,121.29
长期待摊费用摊销	650,671.60	733,138.80
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)	3,092.51	-100.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	105.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-147,763.18	-288,712.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	324,663.57	-1,292,665.78
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)	19,265,041.65	-60,457,856.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,471,991.87	-59,941,728.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,307,675.82	55,338,091.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,200,124.62	-9,052,901.80
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	70,269,237.16	73,519,008.20
减：现金的期初余额	73,519,008.20	104,221,773.39
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,249,771.04	-30,702,765.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,269,237.16	73,519,008.20
其中：库存现金	87,759.56	87,456.85
可随时用于支付的银行存款	70,181,477.60	73,431,551.35
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	70,269,237.16	73,519,008.20
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	4,541,062.50	保证金
固定资产	34,689,718.24	授信抵押
合 计	39,230,780.74	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基于互联网+的智慧供热监控平台	160,600.00		34,000.00	126,600.00	其他收益	《关于细化2017年市级科技创新专项项目资金的通知》(石财教〔2017〕8号)
2017京南成果转化示范区建设专项资金	450,000.00		75,454.36	374,545.64	其他收益	《关于转发2017年河北省科学技术研究与发展计划(第五批)项目及经费的通知》(石科〔2017〕121号)

智慧热网节能技术及应用	148,431.67		29,750.04	118,681.63	其他收益	天津市科技计划项目（课题）
小 计	759,031.67		139,204.40	619,827.27		

(2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智慧热网节能技术及应用		600,000.00	250,778.81	349,221.19	其他收益	天津市科技计划项目（课题）
小 计		600,000.00	250,778.81	349,221.19		

(3) 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
增值税退税	8,207,457.30	其他收益	
天然气供热运行补贴	1,604,625.00	其他收益	
2018 年市级专利资金	500.00	营业外收入	《石家庄高新技术产业开发区科学技术局关于提前下单 2018 年市级专利资金的通知》(石财教〔2017〕108 号)
2017 年度石家庄高新区知识产权资助资金	2,000.00	营业外收入	《石家庄高新技术产业开发区科学技术局关于下达拨付 2017 年度石家庄高新区知识产权资助资金的通知》(石高科〔2018〕21 号)
科技型企业社保岗位补贴	271,863.40	营业外收入	《市人力社保局市财政局关于印发促进大学生就业创业扶持政策的通知》(津人社规字〔2018〕12 号)
2017 首批高企奖励金	150,000.00	营业外收入	《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)
小 计	10,236,445.70		

(4) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,626,428.91 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

工大科雅张家口新能源科技有限公司	设立	2018-01-29	1,000,000.00	100%
安阳科雅益和智能科技有限公司	设立	2018-11-30		

七、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	
工大科雅石家庄节能管理有限公司	石家庄	石家庄	供热托管运营管理	100.00		设立
北京工大科雅节能科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	唐山市	唐山市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
大连工大科雅节能技术有限公司	大连市	大连市	技术服务、设备仪表销售	100.00		设立
工大科雅(天津)能源科技有限公司	天津市	天津市	技术服务、技术研发	100.00		设立
工大科雅张家口新能源科技有限公司	张家口	张家口	清洁能源供热项目	100.00		设立
安阳科雅益和智能科技有限公司	安阳	安阳	设备生产与销售	60.00		设立

八、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的24.01%(2017年12月31日：39.95%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，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等多种融资手段，并采取短期融资方式，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。本公司报告期内无借款，不存在重大的利率风险。

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。公司报告期的销售、采购业务全部为国内客户或供应商，以人民币为结算货币，不存在外汇风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
齐承英	18.15	38.99

齐承英直接持有本公司股份 13,957,000 股，持股比例为 18.15%；齐承英通过其实际控制的天津科雅达能源科技有限公司间接持有本公司股份 15,560,000 股，持股比例为 20.23%，合计持有本公司股份比例为 38.38%。齐承英能够控制本公司的生产经营战略和财务政策，对董事会及股东大会具有实质性影响，因此齐承英为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

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	2,700,178.00	2,520,430.00
----------	--------------	--------------

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

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。

十二、其他重要事项

(一) 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。本公司按地区/产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
华北	137,208,671.23	82,756,666.48
东北	32,374,746.57	18,318,682.65
华东	9,312,483.82	5,204,293.97
华中	45,870,480.28	26,496,546.24
西北	52,616,168.24	23,848,725.37
合 计	277,382,550.14	156,624,914.71

产品分部

项 目	热网智能感知与调控系统	智慧供热应用平台	供热托管服务	供热运营	合 计
主营业务收入	234,628,701.53	24,741,155.86	15,733,759.19	2,278,933.56	277,382,550.14
主营业务成本	131,977,141.42	11,603,889.51	9,487,391.78	3,556,492.00	156,624,914.71

(二) 其他事项

本公司作为原告诉讼石家庄普惠热能技术有限公司(以下简称普惠热能)要求其归还货款 3,786,737.00 元，河北省石家庄市桥西区人民法院立案后普惠热能提出反诉，并要求本公司赔偿其经济损失。河北省石家庄市桥西区人民法院 2016 年作出初审判决（（2016）冀 0104 民初 3764 号）驳回双方请求。公司提出上诉并被石家庄中级人民法院受理，并于 2017 年 5 月驳回上诉请求，维持原判。公司于 2017 年 11 月提出申诉并于 2018 年 2 月 26 日被河北省高级人民法院受理，2019 年 1 月 4 日，河北省高级人民法院驳回公司再审申请。经董事会审批，同意核销该应收款项。

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,100,000.00	
应收账款	179,586,953.67	147,302,926.76
合 计	180,686,953.67	147,302,926.76

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,100,000.00		1,100,000.00			
小 计	1,100,000.00		1,100,000.00			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	5,095,000.00	
小 计	5,095,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	201,481,005.52	100.00	21,894,051.85	10.87	179,586,953.67
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备					
小 计	201,481,005.52	100.00	21,894,051.85	10.87	179,586,953.67

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,786,737.00	2.30	3,786,737.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,610,162.89	97.70	13,307,236.13	8.29	147,302,926.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	164,396,899.89	100.00	17,093,973.13	10.40	147,302,926.76

②组合中，采用账龄分析法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	121,579,358.37	3,647,380.75	3.00
1-2年	41,834,849.57	4,183,484.96	10.00
2-3年	22,516,591.42	4,503,318.28	20.00
3-4年	9,883,026.23	4,941,513.12	50.00
4-5年	3,305,125.93	2,644,100.74	80.00
5年以上	1,974,254.00	1,974,254.00	100.00
小计	201,093,205.52	21,894,051.85	10.89

续上表

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,448,203.96	3,283,446.11	3.00
1-2年	30,927,191.95	3,092,719.20	10.00
2-3年	12,919,366.25	2,583,873.25	20.00
3-4年	5,088,038.73	2,544,019.37	50.00
4-5年	1,893,919.00	1,515,135.20	80.00
5年以上	288,043.00	288,043.00	100.00
小计	160,564,762.89	13,307,236.13	8.29

③组合中，采用其他组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	387,800.00		
小计	387,800.00		

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 3,786,737.00 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄普惠热能技术有限公司	货款	3,786,737.00	无法收回	董事会审批	否
小 计		3,786,737.00			

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
中环寰慧(焦作)节能热力有限公司	16,640,166.13	8.26	499,204.98
北京市大兴区市政市容管理委员会	8,792,073.15	4.36	1,758,414.63
庆阳市西峰城区热力集团安装有限公司	8,609,453.80	4.27	1,238,486.66
中环寰慧(张掖)节能热力有限公司	7,683,331.31	3.81	230,499.94
吉林省春城热力股份有限公司	6,883,334.66	3.42	281,860.62
小 计	48,608,359.05	24.13	4,008,466.83

2. 其他应收款

(1) 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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,495,717.58	95.74			4,495,717.58
组合 1: 信用组合	4,495,717.58	95.74			4,495,717.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	4.26	200,000.00	100.00	
合 计	4,695,717.58	100.00	200,000.00	4.26	4,495,717.58

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,416,646.69	95.67			4,416,646.69

组合 1：信用组合	4,416,646.69	95.67			4,416,646.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	4.33	200,000.00	100.00	
合计	4,616,646.69	100.00	200,000.00	4.33	4,416,646.69

(2) 组合中，采用其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	4,495,717.58			4,416,646.69		
小计	4,495,717.58			4,416,646.69		

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,916,752.73	3,080,631.53
往来款	200,000.00	1,201,603.33
备用金	217,204.00	51,585.00
职工应收款	361,760.85	282,826.83
合计	4,695,717.58	4,616,646.69

(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	是否为关联方
保定高新技术产业开发区热力有限公司	保证金及押金	1,403,987.62	1 年以内	29.90		否
辽宁天泓工程项目管理有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内	21.30		否
河北省公共资源交易中心	保证金及押金	347,900.00	1 年以内	7.41		否
辉县市共城热力有限责任公司	保证金及押金	271,994.00	1 年以内	5.79		否
代扣社保、公积金	代扣社保、公积金	235,683.24	1 年以内	5.02		否
小计		3,259,564.86		69.42		

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

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	11,500,000.00		11,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	11,500,000.00		11,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司					
北京工大科雅节能科技有限公司	2,000,000.00				
大连工大科雅节能科技有限公司	1,000,000.00				
工大科雅(天津)能源科技有限公司	5,000,000.00				
工大科雅(唐山)能源科技有限公司	500,000.00				
工大科雅石家庄节能管理有限公司	2,000,000.00				
工大科雅张家口新能源科技有限公司		1,000,000.00			
合计	10,500,000.00	1,000,000.00			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
北京工大科雅节能科技有限公司					2,000,000.00	
大连工大科雅节能科技有限公司					1,000,000.00	
工大科雅(天津)能源科技有限公司					5,000,000.00	
工大科雅(唐山)能源科技有限公司					500,000.00	
工大科雅石家庄节能管理有限公司					2,000,000.00	
工大科雅张家口新能源科技有限公司					1,000,000.00	
合计					11,500,000.00	

(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	261,703,711.51	147,378,464.19	216,253,476.20	127,686,046.11
合 计	261,703,711.51	147,378,464.19	216,253,476.20	127,686,046.11

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料领用	732,851.43	591,325.23
职工薪酬	9,027,254.57	6,483,155.13
劳务费	244,096.00	290,370.00
折旧摊销	1,494,381.69	1,343,228.07
模具费	282,803.58	478,892.37
办公费	75,515.33	67,532.18
差旅费	893,595.54	180,120.42
房租物业费	228,002.42	232,310.92
委外研发	5,108,447.23	3,255,321.07
其他	130,663.39	298,495.53
合 计	18,217,611.18	13,220,750.92

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股利分红	6,000,000.00	
银行理财产品收益		237,638.93
合 计	6,000,000.00	237,638.93

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-3,198.01	
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）	814,346.61	
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	147,763.18	
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	291,793.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,789,744.34	
小 计	7,040,449.78	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	182,365.84	
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	6,858,083.94	

(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	20.40	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.05	0.69	0.69

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	59,644,863.29
非经常性损益	B	6,858,083.94
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	52,786,779.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	262,558,006.40
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	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	292,380,438.05
加权平均净资产收益率(%)	M=A/L	20.40
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	N=C/L	18.05

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	59,644,863.29
非经常性损益	B	6,858,083.94
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	52,786,779.35
期初股份总数	D	76,900,000.00
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	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	76,900,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.78
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.69

(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。

河北工大科雅能源科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室