



春泉节能

NEEQ : 430715

郑州春泉节能股份有限公司

( Zhengzhou Chunquan Energy-saving Co.,Ltd )



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年3月28日, 公司的“基于电压互感技术的多档速电机档位识别方法及装置”发明专利荣获河南省首届专利奖二等奖。



2018年公司搬迁至位于郑州高新区梧桐街50号北斗产业园C28-2的新办公楼。



2018年12月, 公司“IC卡采暖计费控制阀及其采暖计费管理方法”发明专利荣获第二十届中国专利优秀奖。



2018年5月19日, 公司当选全国智能建筑及居住区数字化标准化技术委员会智慧居住区分技术委员会委员单位。



2018年8月, 公司荣获“国家知识产权示范企业”荣誉称号。



2018年获得授权的专利总共有20项, 其中10项实用新型专利, 2项发明专利, 8项外观专利。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、春泉节能	指	郑州春泉节能股份有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及董事会依法聘任的其他高级管理人员
CACS	指	Chunquan Air-conditioning Energy-saving Control System 的简称，即春泉中央空调节能自控系统
CBES	指	Chunquan Public Building Energy-saving Management System 的简称，即春泉公共建筑节能管理系统
CHMS	指	Chunquan Heating And Management System 的简称，即春泉供热计量管理系统
智慧家庭	指	由智能产品（硬件）、春泉云平台和智慧家庭 APP 三部分组成，可实现家庭电器的云操作、云管理、云感知、云诊断和云服务。
智慧节能	指	由实现空调节能的云温控器、云遥控器，拓展出云开关、云插座等电器智能化产品，通过专业的产品（硬件）设计，开放的接入协议为系统集成或第三平台接入，通过市场完善的用户体验
智慧能源管理系统	指	由云产品（云温控器、云遥控器、云开关、云电暖、云插座）、计费产品（当量空调表、温控采暖阀）、第三方仪表（水表、电表、热量表）构成，可以实现能耗管理、节能管理、计费管理、实时管理等功能。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 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。

公司负责人杨东、主管会计工作负责人石小影及会计机构负责人（会计主管人员）王慧敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(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
应收账款回收的风险	公司 2018 年末和 2017 年末应收票据及应收账款金额占当期资产总额的比重分别为 63.84%和 64.91%。2018 年末应收票据及应收账款余额占当期资产总额的比重较 2017 年末有所下降。公司 2018 年加大三年期以上应收帐款的收缴力度。虽然公司主要客户是合作时间较长信用良好的大中型企业,但随着公司未来业务规模的不断扩大,公司应收账款存在因不可预见原因导致其无法收回的风险。
市场竞争风险	公司在生产技术、产品质量、技术服务和市场份额等方面虽然具备一定的竞争优势，但随着科技的进步与发展，不能完全排除其他同行企业竞争力的提升。因此公司必须继续加强人才引进和培养，加大新产品、新技术的研究与开发，在进一步提升现有产品质量和性能的同时，加速新产品、新技术的产业化。从而保持公司在细分行业的主导地位。
税收政策风险	公司于 2016 年再次被认定为高新技术企业，证书编号:GR201641000460,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定:通过高新技术企业审核后，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果 2019 年公司未能继续被认定为高新技术企业或税收优惠政策发生变化，上述优惠政策一旦发生变化，将对公司盈利能力产生影响。
公司高端管理技术人才储备不足风险	作为高新技术企业，随着公司业务规模的扩大，需要大量优秀

	科技人员的加盟。目前虽然公司已经建立了稳定的核心技术团队，但是现有人力资源储备在一定程度上已经落后于业务的快速发展，高端人才的不足在一定程度上制约了公司管理能力和产品开发能力的提高。
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	郑州春泉节能股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Chunquan Energy-saving Co.,Ltd
证券简称	春泉节能
证券代码	430715
法定代表人	杨东
办公地址	郑州高新区梧桐街 50 号北斗产业园 C28-2

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵靖
职务	董事会秘书
电话	0371-58507166
传真	0371-58507198
电子邮箱	13525511995@163.com
公司网址	<a href="http://www.chuntsuan.com/">http://www.chuntsuan.com/</a>
联系地址及邮政编码	郑州高新区梧桐街 50 号北斗产业园 C28-2
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 7 月 8 日
挂牌时间	2014 年 4 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪器仪表制造-4019 供应用仪表及其他通用仪器制造
主要产品与服务项目	暖通空调节能自控用仪器仪表及其系统集成产品的研发、生产、销售、设备安装调试及售后服务等
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	22,120,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	杨东
实际控制人及其一致行动人	杨东、李玉琴

#### 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	914101007407383268	否
注册地址	郑州高新开发区翠竹街6号1幢东 1单元8层13号	否
注册资本(元)	22,120,000.00 元	否
2019年3月19日公司注册地址变更为郑州高新区梧桐街50号北斗产业园 C28-2		

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环10号中原广发金融大厦19楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈俊岭、郭霞
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

#### 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	15,735,413.48	22,073,098.29	-28.71%
毛利率%	42.97%	41.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	427,669.72	2,199,185.51	-80.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-240,541.41	877,881.18	-127.40%
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）	1.28%	6.86%	-
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）	-0.72%	2.74%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-80.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,026,501.67	38,359,777.78	1.74%
负债总计	5,461,420.81	5,222,366.64	4.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,565,080.86	33,137,411.14	1.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.50	1.33%
资产负债率%（母公司）	13.99%	13.61%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	6.18	6.59	-
利息保障倍数	2.32	6.02	-

#### 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	-143,110.00	1,630,315.05	-
应收账款周转率	0.54	0.78	-
存货周转率	2.70	3.32	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.74	6.39	-
营业收入增长率%	-28.71	4.83	-
净利润增长率%	-80.55	-7.32	-

#### 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	22,120,000	22,120,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,427.67
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	829,569.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,010.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>786,130.74</b>
所得税影响数	117,919.61
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>668,211.13</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是供应仪器仪表行业的设备制造商和方案提供商，拥有专业知识积淀深厚的技术研发团队、具有凝聚力的管理团队与销售队伍、多项原创性专利技术和行业标准引领等业务资源，为暖通空调计量及节能管理客户提供具有自主知识产权、使用方便、质量稳定可靠的产品和技术方案，可实现客户计量收费、节能管理、统计分析、智能控制等建筑能源（节能）管理。

公司采用以技术、产品、工艺、方案研发设计为主、生产外协为辅的生产经营策略，按以销定产、保有安全库存的原则安排生产计划，通过直接销售和以项目为中心的代理销售方式进行业务推广和产品销售，业务收入及利润主要来源于产品销售、设备安装及售后服务（技术服务）等项目。

公司所处行业着重强调知识和人才的作用、强调技术资本和人力资本的投入。公司的关键资源要素在于自主研发并具有自主知识产权的核心技术，以及稳定及经验丰富的技术团队。

2018年公司基于公共建筑的“智慧节能”产品基础上，产品体系由独立系统向综合应用改变：公司的“智慧能源”打通了空调、采暖、照明、电器、多表和动力，改变了原先产品各自独立的书面，形成了“六大模块、三大功能、四大应用”的模式，特别是空调采暖系统与动力的打通，公司产品方案优势由“空调计费”转变到“按需定供、负荷随动、同步调节”系统节能！

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司坚持主营业务战略发展方向，在 2018 年完成了产品体系及战略转型。“春泉智慧能源管理系统”形成了包括智慧空调、智慧采暖、智慧电器、智慧照明、智慧动力、智慧抄表六大板块在内的智慧能源产品体系，实现建筑能源物联网。标志着公司新的产品体系的完善和战略转型的完成。

报告期内公司加大研发经费投入，进一步提高产品性能和市场份额，进一步实现产品业务的延伸拓展和布局规划，公司知名度进一步提升，在行业领域内已有较高的美誉。报告期内，公司实现营业收入 15,735,413.48 元，较上年同期下降 28.71%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 39,026,501.67 元，资产负债率 13.99%，总资产较上年末上升 1.74%。

报告期内，公司营业收入主要来源于主营业务产品销售收入，但销售收入的结构出现了一定的变化。报告期公司 CACS 产品线产品收入为 688.39 万元，占主营产品收入 46.71%。“空调云”产品收入 170.76

万元，占主营产品收入 11.45%。

#### 1、公司产品结构的战略调整与优化

报告期内，春泉节能紧扣“节能”这一主线，经过多年的技术攻关和应用实践，终于突破了制约集中供暖智慧调控的技术难题，形成了完善的基于物联网的智慧采暖管理系统，为行业的技术进步和市场运营做出了积极的贡献。公司销售继续坚持以“集中优势资源、确立品牌认可度、拓展销售渠道、扩大市场份额”为宗旨；提高优势产品线的市场占有率和市场份额，拓展新产品线的市场应用空间。

#### 2、重视自主研发工作公司非常重视研发工作，逐年加大对研发支出的投入。

截至报告期末，公司共获授权发明专利 13 项、实用新型专利 54 项、外观设计专利 28 项、软件著作权 20 项。这些专利和技术已应用于公司新研制的产品和相关项目中，并已取得良好的现场使用效果。12 月份“IC 卡采暖计费控制阀及其采暖计费管理方法”发明专利荣获第二十届中国专利优秀奖。“智慧能源管理系统”被河南省科技厅确认为科学技术成果，入选 2018《河南省节能低碳与环境污染防治技术指导目录》，受到市场和用户的认可。

## (二) 行业情况

春泉节能在建筑节能领域里，特别是空调节能领域的技术及产品都占有较大优势，这即将是公司面临的又一次机遇，也将成为公司的经济增长点之一。未来 3-5 年内，以空调云为代表的智能化产品将会快速取代非智能产品，成为市场的主导者，从而完成一场以新产品、新技术“迭代”的空调产品格局裂变。春泉节能集十余年空调智能节能之解决经验和几十项空调节能的专利技术，完善的中央空调和分体空调智能节能解决方案和产品，成为其通过空调节能这一专业领域切入到智慧家庭的巨大优势。春泉节能紧扣“节能”这一主线，由实现空调节能的云温控器、云遥控器，拓展出云开关、云插座等电器智能化产品，通过专业的产品（硬件）设计，开放的接入协议为系统集成或第三平台接入，通过市场完善的用户体验，把更多、更好的产品带给客户，做大做强。

春泉节能智能产品不但具备智能控制功能，更可对单位能耗进行能耗重现，在技术创新、产品设计、产品更新完善、产品稳定性能提升等方面取得了可喜的成绩。完成了包括智慧空调、智慧采暖、智慧电器、智慧照明、智慧动力、智慧抄表六大板块的智慧能源，实现建筑能源物联网的，标志着公司新的产品体系的完善和战略转型。

## (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	2,414,854.36	6.19%	2,248,258.88	5.86%	7.41%
应收票据与应收账款	24,915,958.36	63.84%	24,900,081.82	64.91%	0.06%
存货	3,243,390.54	8.31%	3,392,390.97	8.84%	-4.39%
投资性房地产	1,163,082.67	2.98%	1,261,627.03	3.29%	-7.81%
长期股权投资	499,168.96	1.28%	322,132.16	0.84%	54.96%
固定资产	1,163,568.08	2.98%	1,104,045.93	2.88%	5.39%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	4,000,000.00	10.25%	2,860,000.00	7.46%	39.86%

长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据及应付帐款	741,207.65	1.90%	1,478,917.42	3.86%	-49.88%
应交税费	254,818.25	0.65%	486,780.47	1.27%	-47.65%
其他应付款	110,786.24	0.28%	21,726	0.06%	-409.92%
资产总计	39,026,501.67		38,359,777.78		

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、长期股权投资：2018 年公司履行了对河南中盛物联网有限公司 250,000.00 元的出资义务。
- 2、短期借款：公司向银行短期借款 400 万元，较上年增加 114 万元。
- 3、应付账款：本期期末应付账款较上年下降 49.88%，由于公司及时支付采购货款。
- 4、应交税费：本期税费金额较上年下降，销售收入同比下浮。
- 5、其他应付款：公司保证金增加。

## 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	15,735,413.48	-	22,073,098.29	-	-28.71%
营业成本	8,973,674.55	57.03%	12,852,326.34	58.23%	-30.18%
毛利率%	42.97	-	41.77	-	-
管理费用	2,670,042.57	16.97%	2,584,156.82	11.71%	3.32%
研发费用	2,938,354.02	18.67%	3,297,538.95	14.94%	-10.89%
销售费用	1,820,402.31	11.57%	1,551,129.32	7.03%	17.36%
财务费用	357,888.84	2.27%	436,273.13	1.98%	-17.97%
资产减值损失	-234,161.33	-1.49%	1,268,714.48	5.75%	-118.46%
其他收益	1,552,619.74	9.87%	2,394,491.49	10.85%	-35.16%
投资收益	-72,963.20	-0.46%	-34,339.81	-0.16%	112.47%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	527,491.78	3.35%	2,190,767.01	9.93%	-75.92%
营业外收入	20,002.67	0.13%	10.33	0%	193,536.69%
营业外支出	63,441.18	0.40%	1,854.22	0.01%	3,321.45%
净利润	427,669.72	2.72%	2,199,185.51	9.96%	-80.55%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本：受公司销售收入的影响，营业成本较上年同期下降 30.18%。

- 2、资产减值损失：2018 年公司加强应收帐款的回收力度，资产减值损失较上年下降 118.46%。
- 3、其他收益：与收益相关的政府补助较上年减少 83.91 万元。
- 4、投资收益：权益法核算长期股权投资收益减少。
- 5、营业利润：销售收入较上年同期下降影响。
- 6、营业外收入：2018 年收到专利保险赔付 2 万元。
- 7、营业外支出：2018 年增加对外慈善捐款 5 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	14,908,526.30	21,574,996.00	-30.90%
其他业务收入	826,887.18	498,102.29	66.01%
主营业务成本	8,875,130.19	12,761,902.42	-30.46%
其他业务成本	98,544.36	90,423.92	8.98%

## 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%
CACS 中央空调节能自控系统	6,883,859.82	43.75%	13,334,306.32	60.41%
云产品	1,707,576.47	10.85%	4,291,720.85	19.44%
智慧能源管理系统	2,203,158.24	14.00%	0	0%
智能终端	3,421,551.73	21.74%	3,121,025.63	14.14%
其他外购产品	692,380.04	4.40%	827,943.20	3.75%
技术服务收入	570,601.46	3.63%	300,007.06	1.36%
房租收入	256,285.72	1.63%	198,095.23	0.90%
合计	15,735,413.48	100%	22,073,098.29	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司 2018 年“智慧能源管理系统”成功推向市场，取得 220.32 万元收入。此系统完成了包括智慧空调、智慧采暖、智慧电器、智慧照明、智慧动力、智慧抄表六大板块的智慧能源，实现建筑能源物联网。标志着公司新的产品体系的完善和战略转型。

## (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	郑州市鑫成智能设备有限公司	2,834,000.00	18.01%	否
2	滑县宏达房地产开发有限责任公司	2,593,200.00	16.48%	否

3	长沙欧科热能设备有限公司	2,497,566.00	15.87%	否
4	河南长润仪表有限公司	1,135,000.00	7.21%	否
5	河南润恒节能技术开发有限公司	930,820.00	5.92%	否
合计		9,990,586.00	63.49%	-

#### (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	河南省全能科技有限公司	5,139,932.48	33.87%	否
2	上海顺舟智能科技股份有限公司	1,025,278.00	6.76%	否
3	郑州睿讯微电子有限公司	419,163.10	2.76%	否
4	郑州晨阳电子有限公司	346,721.54	2.28%	否
5	兴胜电缆电线有限公司	160,821.05	1.06%	否
合计		7,091,916.17	46.73%	-

### 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	-143,110.00	1,630,315.05	-108.78%
投资活动产生的现金流量净额	-462,523.6	-309,243.93	49.57%
筹资活动产生的现金流量净额	772,229.08	-575,671.89	234.14%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少-108.78%，主要原因系本年度经营流动现金流入下降 16.08%。经营活动现金流出较上年同期下降 8.97%。
- 2、2018 年投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 49.57%，购建固定资产无形资产较上年同期增加 14.75 万元。
- 3、报告期内，筹资活动现金流量净额较上年同期增加 234.14%，主要原因系 2018 年较上年同期短期借款收到的现金减少 300 万，筹资活动流出的现金较上年同期减少 434.79 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、北京北辰环能科技有限公司，2015 年注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 30.00%，公司投资款 600,000.00 元已到位。2017 年由于北京北辰环能科技有限公司的第一大股东出资额增加，注册资本 30,000,000.00 元使得本公司对北京北辰环能科技有限公司的持股比例下降为 2%，对其不再具有重大影响。
- 2、2015 年 6 月 29 日公司参股成立郑州高创谷科技园开发有限公司，其中本公司出资人民币 2,000,000.00 元，占注册资本的 2.94%。公司第一笔出资款 400,000 元已经到位。
- 3、2016 年 7 月 4 日参股成立河南中盛物联网有限公司，注册资本共计 10,000,000.00 元，根据河南中盛物联网有限公司的章程规定，全体股东以货币方式出资，本公司认缴出资 2,470,000.00 元。截止 2018



年 12 月 31 日，本公司完成实缴出资 616,900.00 元。

4、公司于 2018 年 10 月 12 日成立全资子公司“春泉智源科技信息有限公司”章程约定出资额 50,000,000.00 元，认缴出资日期 2038 年 10 月。截止 2018 年 12 月 31 日，未实质开展经营活动，郑州春泉节能股份有限公司未进行实缴出资。

## 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

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 三、持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式稳健，所处行业发展前景良好，公司拥有较强的行业经验优势、快速反应优势、技术支持与售后服务能力优势。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系良好，不存在法律法规或公司章程终止经营或丧失继续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司持续经营能力良好。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

“互联网+”智慧能源将数以万计的设备、终端、系统连接起来，通过对能源生产、传输、交易、使用各环节数据的实时感知、采集、监控和利用，促进能源行业全价值链的信息交互和集成协作，实现能源利用更清洁高效、生产运营更精细智能、消费服务更创新多元，构建全新的能源生产与消费模式。智慧能源行业在一些领域的发展已经相对成熟，有成功的商业模式可供后进入者参考。

在“互联网+”背景下的智慧能源，其发展与储能、智能微网、分布式系统发电、主动配电网等方面的关键技术需要突破，在物联网、云计算、大数据等信息通信技术方面更需要不断的探索和创新。目前，能源互联网还处于起步阶段，其技术体系、标准体系等都未确定。以智慧能源为核心的技术需要不断的创新和突破。总的来说，智慧能源领域的发展前景是很广阔的，无论是互联网技术为智慧能源的发



展创造条件还是大数据、物联网等带动智慧能源的发展等方面，都不断的推进着智慧能源的发展。

## (二) 公司发展战略

- 1、以“创建一流的班子、带出一流的队伍、打造一流的平台、实现一流的业绩”为目标，建立以市场为导向的运营体系，紧紧围着“产品推广应用”这一主题开展工作；优化现有人才架构，重点加强销售队伍人才的吸纳和引进，提升员工综合素质，提高工作效率，提高人均收益。
- 2、树立“智慧能源管理”思想意识，扎实推进“云服务”经营模式。全力推进“智慧空调、智慧采暖、智慧电器、智慧照明、智慧动力、智慧抄表”市场应用。
- 3、建立和完善以客户群为区分的事业部营销体系，建立销售导向的薪资激励机制，抓着“清洁能源”、“能效提升”、“重点行业的节能减排”和“采暖计量控制”的政策驱动机遇，重点推动设计院上图和横向联合体建设；实现年销售、利润的增长。

## (三) 经营计划或目标

2019年是我国国民经济和社会发展第“十三”个五年计划的第四个年头，也是我公司五年规划的第四年，我们将继续坚持“持续、健康、快速发展”的长期目标，继续开展“产品推广应用”为工作主题，继续从内生性增长和外延式发展两个方向发力，继续坚持规范化管理，逐渐迈向规模化。

2019年要进一步明确以“产品推广应用”为方向的工作主题，即“产品推广应用年”，确立以市场销售为龙头。继续坚持线上（零售、宣传）与线下（项目）相结合的原则，找准市场应用的切入点，以点带面全力推进智慧节能应用方案。继续建立和完善以客户群为目标的市场体系，加强销售队伍建设、提高销售业绩。加强行业系统用户拓展、区域能源和能效提升推进力度。加强资本市场运作，加大投融资力度，涉足能源互联网，大力开展智慧能源系统的推广和应用；逐步实现向智能制造和服务型制造转变。

## (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款回收风险

公司 2018 年末和 2017 年末应收票据及应收账款金额占当期资产总额的比重分别为 63.84%和 64.91%。2018 年末应收票据及应收账款余额占当期资产总额的比重较 2017 年末有所下降。公司 2018 年加大三年期以上应收帐款的收缴力度。虽然公司主要客户是合作时间较长信用良好的大中型企业,但随着公司未来业务规模的不断扩大,公司应收账款存在因不可预见原因导致其无法收回的风险。

公司采取措施：

公司下游客户主要为工程安装公司等，因工程安装有一定的周期性，并且客户的信誉高，应收账款发生坏账的风险较小。公司正在持续加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期，建立下游客户的履约能力评估机制，专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。

#### 2、市场竞争风险

公司在生产技术、产品质量、技术服务和市场份额等方面虽然具备一定的竞争优势，但随着科技的进步与发展，不能完全排除其他同行企业竞争力的提升。因此公司必须继续加强人才引进和培养，加大新产品、新技术的研究与开发，在进一步提升现有产品质量和性能的同时，加速新产品、新技术的产业化。从而保持公司在细分行业的主导地位。

公司采取措施：

一方面，关注国家及行业发展政策，判断行业及产品发展趋势，通过不断跟踪战略客户的需求，开发新产品，适应市场变化；另一方面，继续增加研发投入，保持研发优势和自主创新优势，提高产品研发效率，强化创新与合作。公司将积极寻求与高校、研究所等外部研究机构的合作，拓宽公司技术更新的渠道，提升公司技术研发实力。

### 3、税收政策风险

公司于 2016 年再次被认定为高新技术企业，证书编号:GR201641000460,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定:通过高新技术企业审核后，公司将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。如果未来公司未能继续被认定为高新技术企业或税收优惠政策发生变化，上述优惠政策一旦发生变化，将对公司盈利能力产生影响。

公司采取措施：

2019 年公司继续严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面符合高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项目的认定标准，争取继续获得高新技术企业资质。

### 4、公司高端管理技术人才储备不足风险

作为高新技术企业，随着公司业务规模的扩大，需要大量优秀科技人员的加盟。目前虽然公司已经建立了稳定的核心技术团队，但是现有人力资源储备在一定程度上已经落后于业务的快速发展，高端人才的不足在一定程度上制约了公司管理能力和产品开发能力的提高。

公司采取措施：

①公司在 2019 年要加大研发的人才与技术投入。把企业技术中心、工程技术研究中心作为引进培养技术人才的平台，建立院士工作站和省级实验室，吸纳硕士以上相关专家 3~5 名，进一步提升人才整体水平。

②公司同时构建具有竞争力的人才选、育、留机制，在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，利用股权激励政策，提高高端技术管理人才在公司的稳定性和对公司的忠诚度。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000.00	346,544.75
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨东、李玉琴、陈传伟、黄守峰、李若薇、赵靖、石小影	为公司向郑州银行贷款提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2017年12月22日	2017-028

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易是公司正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。关联担保是股东及关联方为支持公司的发展而做出的无偿奉献，有助于公司健康稳定的业务发展。符合公司长远战略目标。公司作为该项担保的受益者，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。

### (四) 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

2018年12月26日，为了实现公司战略目标，公司出资设立全资子公司“春泉智源科技信息有限公司”，注册地：河南省信阳市新县产业集聚区兰河电子科技园，注册资本为人民币5,000万元。公司第二届董事会第九次会议，审计通过了《关于对外投资设立全资子公司春泉智源科技信息有限公司的议案》根据《公司章程》的相关规定，议案于2019年1月24日公司2019年第一次临时股东大会审议通过。

### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
专利权、公司房产	质押、抵押	4,000,000.00	10.24%	为公司向银行借款提供质押担保。
总计	-	4,000,000	10.24%	-

2017年12月20日，本公司向郑州银行股份有限公司百花路支行借款400万元，借款期限为2017年12月20日至2018年12月19日，由公司IC卡采暖计费控制阀及其采暖计费管理方法、一种供暖计费方法及其计费装置、多档速电机档位接错检测方法及其装置、多档速电机档位控制线掉线检测方法及其装置、一种多点监测控制的节能温控装置、一种集中供热或制冷计量温控装置系列专利设定质押，质押权于2018年1月17日设立。同时由公司持有的产权证号分别为1401184144、1401184142的普通商品房提供抵押担保。

### (六) 自愿披露其他重要事项

本公司于2019年1月18日向郑州银行股份有限公司百花路支行借款214万元，借款期间为2019年1月18日至2020年01月17日。该借款由股东杨东、李玉琴、陈传伟、李若薇、石小影、赵靖、高兆坤提供连带责任保证。本公司用三项发明即基于电动阀门行程检测系统的电动阀门行程检测实现方法、半双工通讯收发控制方法及装置、基于电压互感技术的多档速电机档位识别方法及装置设定质押214万元，质押权于2019年1月23日设立。同时由公司持有的产权证号分别为1401184142的普通商品房提供抵押

担保。2019年1月25日，已收到214万元。

本公司于2019年1月23日向郑州银行股份有限公司百花路支行借款186万元，借款期间为2019年01月23日至2020年1月22日。本公司以一项发明和三项实用新型（一种电机运行状态故障判断方法及其检测装置、具有电机故障检测功能的空调温控装置、具有掉电检测功能的WiFi无线温控器的硬件结构、多档速电机档位控制线掉线检测装置的硬件结构）设定质押186万元，同时由公司持有的产权证号分别为1401184144的普通商品房分别提供抵押担保。

## 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	6,757,625	30.55%	0	6,757,625	30.55%
	其中：控股股东、实际控制人	2,895,650	13.09%	61,000	2,956,650	13.37%
	董事、监事、高管	373,275	1.69%	0	373,275	1.69%
	核心员工	105,000	0.47%	-14,000	91,000	0.41%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,362,375	69.45%	0	15,362,375	69.45%
	其中：控股股东、实际控制人	13,888,350	62.79%	0	13,888,350	62.79%
	董事、监事、高管	1,124,025	5.08%	0	1,124,025	5.08%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		22,120,000	-	0	22,120,000	-
普通股股东人数						

#### (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	杨东	14,765,900	61,000	14,826,900	67.03%	12,374,775	2,452,125
2	李玉琴	2,018,100	0	2,018,100	9.12%	1,513,575	504,525
3	李萍	1,400,000	0	1,400,000	6.33%	280,000	1,120,000
4	山西证券股份有限公司做市专用证券账户	1,110,400	-28,000	1,082,400	4.89%	0	1,082,400
5	陈传伟	549,500	0	549,500	2.48%	413,175	136,325
合计		19,843,900	33,000	19,876,900	89.85%	14,581,525	5,295,375
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东杨东与李玉琴为夫妻关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

杨东，男，汉族，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州轻工业学院，大学专科学历，电子高级工程师、知识产权高级工程师。1995年7月至1997年8月任福州扬达冷气工程有限公司售后服务工程师；1997年9月至2000年6月任北京万众制冷设备有限公司郑州办事处技术部工程师；2000年7月至2000年8月未参加工作；2000年9月至2002年10月任郑州春泉节能科技有限公司总工程师；2002年11月至2004年9月未参加工作；2004年10月至2007年11月任有限公司技术总监；2007年11月至2010年6月任有限公司监事；2010年6月至2013年9月任有限公司副董事长兼技术总监；2013年9月至2013年11月任有限公司董事长兼总经理；自2013年11月至今担任股份公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

杨东情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

李玉琴，女，汉族，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州大学，大学专科学历。1995年6月至1998年8月任职于郑州振中集团实业股份有限公司上海办事处；1998年9月至2002年6月任职于河南文天工贸有限公司；2002年7月至2010年2月任有限公司执行董事兼总经理；2010年2月至2010年6月任有限公司执行董事；2010年6月至2013年9月任职于有限公司；2013年9月至2013年11月任有限公司监事会主席；自2013年11月担任股份公司董事。

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

### 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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	郑州银行	4,000,000.00	9.57%	12 个月	否
合计	-	4,000,000.00	-	-	-

#### 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
杨东	董事长	男	1972年3月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
李玉琴	董事	女	1973年11月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
黄守峰	总经理/董事	男	1968年12月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
陈传伟	副总经理/董事	男	1976年12月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
李若薇	监事会主席	女	1974年6月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
王超	监事	男	1973年1月	大专	2016.10-29---2019.10.28	是
樊晓翠	监事	女	1981年6月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
高兆坤	副总经理	男	1976年3月	本科	2016.10-29---2019.10.28	是
石小影	财务负责人	女	1984年4月	大专	2016.10-29---2019.10.28	是
赵靖	董事/董事会秘书	女	1969年8月	大专	2016.10-29---2019.10.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事长杨东与董事李玉琴为夫妻关系；公司监事会主席李若薇与公司副总经理高兆坤为夫妻关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨东	董事长	14,765,900	61,000	14,826,900	67.03%	0
李玉琴	董事	2,018,100		2,018,100	9.12%	0
黄守峰	总经理/董事	175,700		175,700	0.79%	0

陈传伟	副总经理/董事	549,500		549,500	2.48%	0
李若薇	监事会主席	239,400		239,400	1.08%	0
王超	监事	210,000		210,000	0.95%	0
樊晓翠	监事	14,000		14,000	0.06%	0
高兆坤	副总经理	70,000		70,000	0.32%	0
石小影	财务负责人	133,700		133,700	0.60%	0
赵靖	董事/董事会秘书	105,000		105,000	0.47%	0
合计	-	18,281,300	61,000	18,342,300	82.90%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	10	12
销售人员	12	12
技术人员	20	21
财务人员	4	4
员工总计	52	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	30	34
专科	15	14
专科以下	3	3
员工总计	52	55

**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、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力公司吸引和留住人才。

2、培训：公司坚持以人为本的思想，制定了涵盖新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等较为完善的培训和管理体系。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

**(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	6	5
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工较上期较少 1 人。生产测试部员工赵小红已于 2018 年 2 月 4 日离职，目前其主要负责的工作均已顺利对接至接任的工作人员，该核心员工离职不会对公司后续经营计划的实施造成重大不利影响。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司今后将继续加强信息披露工作，按照全国中小企业股份转让系统公司规定及中原证券持续督导的要求，及时披露公告信息。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。2018年度，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行了应尽的职责和义务

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

在切实履行信息披露的职责和义务外，公司建立有完善、具体的公司治理制度，对重大事项决策流程和决策权限做了明确规定，对于重大事项需提交股东大会审议的，公司均严格按照全国中小企业股份转让系统及公司治理制度对关于信息披露的要求，提前 15 日披露股东大会的通知，以确保公司所有股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会严格按照公司治理制度进行决策。经公司董事会评估后认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的融资、关联交易等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

## (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	3	<p>一、2018年4月17日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过以下议案：1、审议通过《2017年度董事会工作报告》；2、审议并通过《2017年度总经理工作报告》；3、审议通过公司《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；4、审议通过《2017年度财务决算报告》；5、审议通过《2018年度财务预算报告》6、审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；7、审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；8、审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>二、2018年8月23日，公司召开第二届董事会第八次会议审议通过以下议案：1、审议通过《公司2018年半年度报告》；</p> <p>三、2018年12月26日，公司召开第二届董事会第九次会议审议通过以下议案：1、审议通过《关于对外投资设立全资子公司春泉智源科技信息有限公司的议案》；2、审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月17日，公司召开第二届监事会第四次会议审议通过以下议案：1、审议通过公司《2017年度监事会工作报告》；2、审议通过《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；3、审议通过《2017年度财务决算报告》和《2018年度财务预算报告》；4、审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；5、审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；</p> <p>二、2018年8月23日，公司召开第二届监事会第五次会议审议通过以下议案：1、审议通过《公司2018年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>一、2018年1月17日，公司召开2018年度第一次临时股东大会审议通过以下议案：1、审议通过《关于公司向郑州银行股份有限公司百花路支行申请流动资金贷款400万元的议案》；2、审议通过《关于公司股东杨东、李玉琴、</p>

		<p>黄守峰、李若薇、陈传伟、赵靖、石小影为公司向郑州银行股份有限公司百花路支行借款400万元提供连带责任保证的议案》；3、审议通过《关于公司拟以自有专利为质押向郑州银行股份有限公司百花路支行申请流动资金贷款400万元提供质押担保的议案》；4、审议通过《关于公司同时拟以自有房产为抵押向郑州银行股份有限公司百花路支行申请流动资金贷款400万元提供抵押担保的议案》；</p> <p>二、2018年6月6日，公司召开2017年度股东大会审议通过以下议案：1、审议通过《2017年度董事会工作报告》；2、审议通过《2017年度监事会工作报告》；3、审议通过《2017年年度报告》及《2017年年度报告摘要》；4、审议通过《2017年度财务决算报告》；5、审议通过《2018年度财务预算报告》；6、审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》；7、审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；8、审议通过《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》。</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

（1）股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

（2）董事会：目前公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

（3）监事会：目前公司有3名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

为了提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，加强对公司信息披露工作的管理，保护公司、股东、债权人及其它利益相关人员的合法权益，规范公司的信息披露行为，董事会制定了《信息披露制度》。公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

#### (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

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。



#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步规范了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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上述制度，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	CAC 证审字[2019]0232 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	陈俊岭、郭霞
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

# 审 计 报 告

CAC证审字[2019]0232号

郑州春泉节能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了郑州春泉节能股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表及股东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，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018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**

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈俊岭

中国注册会计师：郭霞

中国·天津

2019年4月19日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	2,414,854.36	2,248,258.88
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	七、（二）	24,915,958.36	24,900,081.82
其中：应收票据		1,180,000.00	100,000
应收账款		23,735,958.36	24,800,081.82
预付款项	七、（三）	1,797,544.60	2,079,057.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	七、(四)	1,238,359.92	1,019,905.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、(五)	3,243,390.54	3,392,390.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(六)		3,947.31
<b>流动资产合计</b>		<b>33,610,107.78</b>	<b>33,643,642.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、(七)	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、(八)	499,168.96	322,132.16
投资性房地产	七、(九)	1,163,082.67	1,261,627.03
固定资产	七、(十)	1,163,568.08	1,104,045.93
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(十一)	381,859.16	257,675.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十二)	494,442.99	
递延所得税资产	七、(十三)	714,272.03	770,655.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,416,393.89</b>	<b>4,716,135.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,026,501.67</b>	<b>38,359,777.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十五)	4,000,000.00	2,860,000.00
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	七、(十六)	741,207.65	1,478,917.42
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	七、(十七)	27,860.00	1,435.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十八)	305,771.67	255,661.50

应交税费	七、(十九)	254,818.25	486,780.47
其他应付款	七、(二十)	110,786.24	21,726.00
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,440,443.81</b>	<b>5,104,520.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
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	七、(二十一)	20,977.00	117,846.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,977.00</b>	<b>117,846.25</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,461,420.81</b>	<b>5,222,366.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十二)	22,120,000.00	22,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	560,859.44	560,859.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	1,088,422.15	1,045,655.18
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	9,795,799.27	9,410,896.52
归属于母公司所有者权益合计		33,565,080.86	33,137,411.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,565,080.86</b>	<b>33,137,411.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>39,026,501.67</b>	<b>38,359,777.78</b>

法定代表人：杨东

主管会计工作负责人：石小影

会计机构负责人：王慧敏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		15,735,413.48	22,073,098.29
其中：营业收入	七、(二十六)	15,735,413.48	22,073,098.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,687,578.24	22,242,482.96
其中：营业成本		8,973,674.55	12,852,326.34
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	七、(二十七)	161,377.28	252,343.92
销售费用	七、(二十八)	1,820,402.31	1,551,129.32
管理费用	七、(二十九)	2,670,042.57	2,584,156.82
研发费用	七、(三十)	2,938,354.02	3,297,538.95
财务费用	七、(三十一)	357,888.84	436,273.13
其中：利息费用		367,770.92	435,671.89
利息收入		-14,220.41	-3,358.32
资产减值损失	七、(三十二)	-234,161.33	1,268,714.48
加：其他收益	七、(三十三)	1,552,619.74	2,394,491.49
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-72,963.20	-34,339.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,963.20	-34,339.81
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		527,491.78	2,190,767.01
加：营业外收入	七、(三十五)	20,002.67	10.33
减：营业外支出	七、(三十六)	63,441.18	1,854.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		484,053.27	2,188,923.12
减：所得税费用	七、(三十七)	56,383.55	-10,262.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		427,669.72	2,199,185.51
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)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		427,669.72	2,199,185.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		427,669.72	2,199,185.51
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 杨东

主管会计工作负责人: 石小影

会计机构负责人: 王慧敏

### (三) 现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,169,500.66	20,161,883.14
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,047,377.50	2,736,346.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,216,878.16</b>	<b>22,898,229.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,421,136.77	10,459,669.46
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		4,259,654.45	3,992,006.29
支付的各项税费		1,423,051.04	2,414,241.56
支付其他与经营活动有关的现金		5,256,145.90	4,401,997.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,359,988.16</b>	<b>21,267,914.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-143,110.00</b>	<b>1,630,315.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,323.60	65,843.93
投资支付的现金		250,000.00	243,400.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>463,323.60</b>	<b>309,243.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-462,523.6</b>	<b>-309,243.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	7,000,000.00
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,860,000.00	7,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,770.92	435,671.89

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,227,770.92	7,575,671.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		772,229.08	-575,671.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		166,595.48	745,399.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,248,258.88	1,502,859.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,414,854.36	2,248,258.88

法定代表人：杨东

主管会计工作负责人：石小影

会计机构负责人：王慧敏

(四) 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	22,120,000			0	560,859.44				1,045,655.18		9,410,896.52		33,137,411.14
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	22,120,000			0	560,859.44				1,045,655.18		9,410,896.52		33,137,411.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									42,766.97		384,902.75		427,669.72
（一）综合收益总额											427,669.72		427,669.72
（二）所有者投入和减少资本											0		0
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									42,766.97		-42,766.97		

1. 提取盈余公积									42,766.97		-42,766.97		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,120,000</b>					<b>560,859.44</b>			<b>1,088,422.15</b>		<b>9,795,799.27</b>		<b>33,565,080.86</b>

项目	上期											少数股	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永	其他										

		股	续		股	收益					东	
			债								权	
											益	
一、上年期末余额	22,120,000				560,859.44				825,736.63		7,431,629.56	30,938,225.63
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	22,120,000				560,859.44				825,736.63		7,431,629.56	30,938,225.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									219,918.55		1,979,266.96	2,199,185.51
（一）综合收益总额											2,199,185.51	2,199,185.51
（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									219,918.55	-219,918.55		
1. 提取盈余公积									219,918.55	-219,918.55		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,120,000</b>			<b>560,859.44</b>				<b>1,045,655.18</b>		<b>9,410,896.52</b>		<b>33,137,411.14</b>

法定代表人：杨东

主管会计工作负责人：石小影

会计机构负责人：王慧敏

# 郑州春泉节能股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司简介

郑州春泉节能股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由郑州春泉暖通节能设备有限公司(以下简称“春泉暖通”)整体变更设立的股份有限公司, 2013年11月7日经郑州市工商行政管理局核准注册登记, 注册号为“410199100001018”。本公司股票于2014年4月30日起在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 春泉节能, 证券代码 430715。2016年7月8日经郑州市工商行政管理局核准变更登记, 统一社会信用代码为“914101007407383268”。截止2018年12月31日, 公司基本情况如下:

企业类型: 股份有限公司(非上市)

住所: 郑州高新技术产业开发区梧桐街50号北斗产业园C28-2号

营业期限: 2002年07月29日至2027年07月08日

法定代表人: 杨东

注册资本(股本): 人民币贰仟贰佰壹拾贰万圆整

公司所处行业: 制造业。

经营范围: 智慧能源管理系统、中央空调计费系统、能源计量管理系统、节能自控管理系统、建筑能耗监测系统、楼宇智能管理系统及能源物联网产品的研发、生产、销售及技术服务; 智慧家庭、建筑节能、电光源、计量及室内环境监测的产品开发、销售及技术服务、电子工程施工、合同能源管理。

主要产品及提供的劳务: 智慧能源管理系统、中央空调计费系统、能源计量管理系统、节能自控管理系统、建筑能耗监测系统、楼宇智能管理系统及能源物联网产品的销售、设备安装调试及售后服务。

#### (二) 财务报告的批准

本财务报表经本公司董事会于2019年4月19日决议批准报出。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制报告期内财务报表。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## （五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （六）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其



他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司对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时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### **（七）合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，

本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

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

#### **（八） 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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） 金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

###### **（1）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）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动收益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个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，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将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一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## （十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 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	应收款项账面余额超过 100 万元（含 100 万元）以上的款项
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，有客观证据表明其发生了减值的，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，经测试未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

### 2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	未按单项计提坏账准备的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽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	应收款项期末余额中账龄 3 年以上，且有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品及在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **(十二) 长期股权投资**

### 1、投资成本的初始计量：

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资



本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。

企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ② 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认：

### ① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关

利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回

金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **（十三） 投资性房地产**

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### **（十四） 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2、 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、运输工具、机器设备、电子及其他设备等；

折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输工具	10	5	9.50
机器设备	10	5	9.50
电子及其他设备	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （十五） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六） 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
专利	5-10	收益期
软件	5-10	收益期

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认



相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十九) 长期待摊费用**

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与受益使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

##### 3、摊销年限：

---

项目	摊销年限	依据
租入资产装修费	3年	受益使用年限

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度

报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十一) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### **1、预计负债的确认标准：**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十二） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### （二十三） 收入

#### 1、销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

依据企业会计准则的有关规定并结合公司的实际经营特点，公司收入确认原则具体说明如下：①中央空调计费系统设备销售以客户验收合格作为收入确认时点；②公建节能管理系统设备销售以客户验收合格作为收入确认时点；③供热计量管理系统销售以客户进行验收合格的时点作为收入确认时点；④智慧能源管理系统销售以客户进行验收合格的时点作为收入确认时点；⑤其他销售业务以客户进行验收合格的时点作为收入确认时点。

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### **(二十四) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当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，应当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。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

#### **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差

异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## **(二十六) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十七) 终止经营及持有待售**

### **1、终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

## 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的可收回金额。

## （二十八） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其

交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### **（二十九） 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## **三、 主要会计政策、会计估计的变更**

### **（一） 会计政策变更**

- 1、 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

### (1) 变更的内容及原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日及 2018 年 9 月 7 日分别发布了《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)(以下简称“格式(2018)”)和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称“格式(2018)解读”)。

本公司采用上述格式(2018)的主要影响如下:

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

#### 2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目:

资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
应收票据	100,000.00	-100,000.00	
应收账款	24,800,081.82	-24,800,081.82	
应收票据及应收账款		24,900,081.82	24,900,081.82
应付账款	1,478,917.42	-1,478,917.42	
应付票据及应付账款		1,478,917.42	1,478,917.42
<b>合计</b>	<b>26,378,999.24</b>		<b>26,378,999.24</b>

#### 2017 年度受影响的利润表项目:

利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
管理费用	5,881,695.77	-3,297,538.95	2,584,156.82
研发费用		3,297,538.95	3,297,538.95
<b>合计</b>	<b>5,881,695.77</b>		<b>5,881,695.77</b>

### 2、其他会计政策变更

无。

### (二) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更。

### 四、 前期会计差错更正

本公司在报告期内无前期会计差错更正。

### 五、 利润分配

本公司章程规定,公司税后利润按以下顺序及规定分配:

#### A、 弥补亏损;



- B、按 10%提取法定盈余公积金；
- C、可以提取任意盈余公积；
- D、支付股利。

## 六、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二)税收优惠及批文

1、公司 2016 年 12 月再次通过高新技术企业认定，认定的通知文号为豫科【2017】14 号，高新技术企业证书编号为 GR201641000460，有效期三年。公司自获得高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免手续后三年内，可继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%税率缴纳企业所得税。

2、根据 2011 年 10 月 13 日，财政部 国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

3、根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3 第一条第（二十六）款的规定，技术转让、技术开发免征增值税。

4、根据《财政部税务总局 科技部 关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号）的规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。公司于 2018 年 1 月 29 日获得河南省科学技术厅颁发的“河南省科技型中小企业”证书，备案编号 2014Q0100072。

## 七、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	1,575.95	6,858.38

银行存款	2,413,278.41	2,241,400.50
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>2,414,854.36</b>	<b>2,248,258.88</b>
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	注	期末数	期初数
应收票据	1	1,180,000.00	100,000.00
应收账款	2	23,735,958.36	24,800,081.82
<b>合计</b>		<b>24,915,958.36</b>	<b>24,900,081.82</b>

1、应收票据

(1)、应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,180,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,180,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

(2)、本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3)、本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4)、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

类别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	560,000.00	
商业承兑汇票		

(5)、期末公司无已经贴现尚未到期的应收票据。

2、应收账款

(1)、应收账款分类披露：

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,320,999.33	100	4,585,040.97	16.19	23,735,958.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>28,320,999.33</b>	<b>100</b>	<b>4,585,040.97</b>	<b>16.19</b>	<b>23,735,958.36</b>

(续)

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,573,725.35	100	4,773,643.53	16.14	24,800,081.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>29,573,725.35</b>	<b>100</b>	<b>4,773,643.53</b>	<b>16.14</b>	<b>24,800,081.82</b>

(2)、应收账款种类说明:

组合中,按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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	8,286,200.38	29.26	414,310.02	13,721,618.56	46.40	686,080.93
1-2年	8,764,815.75	30.95	876,481.58	7,824,307.65	26.46	782,430.77
2-3年	5,777,429.90	20.40	1,155,485.98	5,233,489.14	17.69	1,046,697.83
3-4年	4,601,316.30	16.25	1,380,394.89	432,345.00	1.46	129,703.50
4-5年	265,737.00	0.94	132,868.50	466,469.00	1.58	233,234.50
5年以上	625,500.00	2.20	625,500.00	1,895,496.00	6.41	1,895,496.00
<b>合计</b>	<b>28,320,999.33</b>	<b>100.00</b>	<b>4,585,040.97</b>	<b>29,573,725.35</b>	<b>100.00</b>	<b>4,773,643.53</b>

(3)、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄				占应收账款总额的比例(%)
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
滑县宏达房地产开发有限责任公司	2,442,811.46	2,011,726.46	431,085.00			8.63
武汉广恒博环境技术有限公司	2,074,505.05	670,500.00	1,049,120.00	354,885.05		7.32
陕西智胜安全技术有限公司	1,180,350.00		1,030,000.00		150,350.00	4.17
王克让	1,090,000.00		330,000.00	470,000.00	290,000.00	3.85
河北春泉节能设备销售有限公司	1,065,465.00			715,465.00	350,000.00	3.76
<b>合计</b>	<b>7,853,131.51</b>	<b>2,682,226.46</b>	<b>2,840,205.00</b>	<b>1,540,350.05</b>	<b>790,350.00</b>	<b>27.73</b>

(4)、应收账款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	北京春泉致诚节能设备有限公司	95,019.00	4,750.95		
<b>合计</b>		<b>95,019.00</b>	<b>4,750.95</b>		

(5)、本期实际核销的应收账款情况：无。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,585,491.77	88.20	2,079,057.43	100.00
1-2年	212,052.83	11.80		
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>1,797,544.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,079,057.43</b>	<b>100.00</b>

#### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
河南省全能科技有限公司	660,886.16	36.77	1年以内
上海威嵌信息科技有限公司	443,491.91	24.67	1年以内
郑州皓晨电子有限公司	57,097.00	3.18	1年以内
	198,142.00	11.02	1-2年
武汉广恒博环境技术有限公司	100,000.00	5.56	1年以内
郑州康福建材有限公司	79,995.00	4.45	1年以内
<b>合计</b>	<b>1,539,612.07</b>	<b>85.65</b>	

3、本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

### (四) 其他应收款

项目	注	期末数	期初数
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	1,238,359.92	1,019,905.64
<b>合计</b>		<b>1,238,359.92</b>	<b>1,019,905.64</b>

#### 3、其他

(1) 其他应收款分类披露：

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,336,871.16	100	98,511.24	7.37	1,238,359.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,336,871.16</b>	<b>100</b>	<b>98,511.24</b>	<b>7.37</b>	<b>1,238,359.92</b>

(续)

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,163,975.65	100	144,070.01	12.38	1,019,905.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,163,975.65</b>	<b>100</b>	<b>144,070.01</b>	<b>12.38</b>	<b>1,019,905.64</b>

(2) 其他应收款种类说明:

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,022,086.64	76.45	51,104.33	908,551.18	78.06	45,427.56
1-2年	256,500.00	19.19	25,650.00	34,424.47	2.96	3,442.45
2-3年	17,284.52	1.29	3,456.91	11,000.00	0.95	2,200.00
3-4年	11,000.00	0.82	3,300.00	60,000.00	5.15	18,000.00
4-5年	30,000.00	2.25	15,000.00	150,000.00	12.88	75,000.00
5年以上						
<b>合计</b>	<b>1,336,871.16</b>	<b>100.00</b>	<b>98,511.24</b>	<b>1,163,975.65</b>	<b>100.00</b>	<b>144,070.01</b>

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	873,835.70	498,394.00
投标保证金	226,000.00	256,000.00
押金	81,000.00	181,000.00
预付卡	78,389.80	128,000.00
其他	77,645.66	100,581.65
<b>合计</b>	<b>1,336,871.16</b>	<b>1,163,975.65</b>

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项内容	金额	账龄				占其他应收款总额的比例(%)
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	

科宇智能环境技术服务有限公司	投标保证金	208,000.00		208,000.00		15.56
宋朝军	备用金	178,100.00	178,100.00			13.32
闻玉东	备用金	142,000.00	142,000.00			10.62
杨魁	备用金	122,358.00	122,358.00			9.15
王振龙	备用金	118,000.00	118,000.00			8.83
<b>合计</b>		<b>768,458.00</b>	<b>560,458.00</b>	<b>208,000.00</b>		<b>57.48</b>

(5) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款：无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

### (五) 存货

存货明细列示如下：

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	817,442.07		817,442.07	690,731.63		690,731.63
自制半成品及在产品	1,370,822.85		1,370,822.85	1,539,374.31		1,539,374.31
库存商品	590,376.48		590,376.48	805,506.97		805,506.97
发出商品	287,064.31		287,064.31	151,343.20		151,343.20
低值易耗品	1,848.55		1,848.55	1,090.18		1,090.18
委托加工物资	175,836.28		175,836.28	204,344.68		204,344.68
<b>合计</b>	<b>3,243,390.54</b>		<b>3,243,390.54</b>	<b>3,392,390.97</b>		<b>3,392,390.97</b>

### (六) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额		3,947.31
<b>合计</b>		<b>3,947.31</b>

### (七) 可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	期末数	期初数
采用成本计量的可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：可供出售权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本期现金红利
郑州高创谷科技园开发有限公司	2.94	2.94	不适用	

北京北晨环能科技有限公司	2.00	2.00	不适用	
<b>合计</b>				

(续)

被投资单位	期末数			期初数		
	金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
郑州高创谷科技园开发有限公司	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
北京北晨环能科技有限公司	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

#### (八) 长期股权投资

被投资单位	期末持股比例	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	其他权益变动
一、联营企业							
河南中盛物联网有限公司	25.00%	322,132.16	250,000.00		-72,963.20		
<b>合计</b>		<b>322,132.16</b>	<b>250,000.00</b>		<b>-72,963.20</b>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
河南中盛物联网有限公司				499,168.96	
<b>合计</b>				<b>499,168.96</b>	

注：2017年度本公司对河南中盛物联网有限公司持股比例为24.21%，按照权益法进行核算。2018年度由于河南中盛物联网有限公司股东调整认缴出资比例，使得本公司对其持股比例变更为25.00%，故本年按照25.00%的持股比例进行权益法调整。

#### (九) 投资性房地产

##### 1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,074,618.00			2,074,618.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,074,618.00			2,074,618.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	812,990.97			812,990.97
2.本期增加金额	98,544.36			98,544.36
(1) 计提或摊销	98,544.36			98,544.36
(2) 累计折旧转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	911,535.33			911,535.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,163,082.67			1,163,082.67
2.期初账面价值	1,261,627.03			1,261,627.03

2、截止 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产：

本公司购置的位于郑州市高新技术产业开发区翠竹街 6 号 1 栋东 1 单元 8 层 13 号、14 号的房产，账面价值 1,163,082.67 元，已经取得房产证，截止 2018 年 12 月 31 日，与房产相关土地使用权证尚未取得。

3、以上房产均已设定抵押。

#### (十) 固定资产

项目	注	期末数	期初数
固定资产	1	1,163,568.08	1,104,045.93
固定资产清理	2		
合计		1,163,568.08	1,104,045.93



1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额		299,803.00	1,647,313.80	930,339.80	2,877,456.60
2.本期增加金额				366,269.47	366,269.47
(1) 购置				366,269.47	366,269.47
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			211,980.00	72,571.54	284,551.54
(1) 处置或报废			211,980.00	72,571.54	284,551.54
(2) 转出					
4.期末余额		299,803.00	1,435,333.80	1,224,037.73	2,959,174.53
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额		169,019.20	1,016,743.07	587,648.40	1,773,410.67
2.本期增加金额		28,481.28	152,874.02	111,164.35	292,519.65
(1) 计提		28,481.28	152,874.02	111,164.35	292,519.65
3.本期减少金额			201,381.00	68,942.87	270,323.87
(1) 处置或报废			201,381.00	68,942.87	270,323.87
(2) 转出					
4.期末余额		197,500.48	968,236.09	629,869.88	1,795,606.45
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值		102,302.52	467,097.71	594,167.85	1,163,568.08
2.期初账面价值		130,783.80	630,570.73	342,691.40	1,104,045.93

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 报告期末固定资产抵押情况：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十一) 无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面余额				
专利	3,500,000.00			3,500,000.00
软件	929,470.96	176,600.00		1,106,070.96
合计	<b>4,429,470.96</b>	<b>176,600.00</b>		<b>4,606,070.96</b>
二、累计摊销				
专利	3,500,000.00			3,500,000.00
软件	671,795.93	52,415.87		724,211.80
合计	<b>4,171,795.93</b>	<b>52,415.87</b>		<b>4,224,211.80</b>
三、无形资产净值				
专利				
软件	257,675.03	124,184.13		381,859.16
合计	<b>257,675.03</b>	<b>124,184.13</b>		<b>381,859.16</b>
四、减值准备				
专利				
软件				
合计				
五、无形资产净额				
专利				
软件	257,675.03	124,184.13		381,859.16
合计	<b>257,675.03</b>	<b>124,184.13</b>		<b>381,859.16</b>

(十二) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入资产装修费		613,791.30	119,348.31		494,442.99	
合计		<b>613,791.30</b>	<b>119,348.31</b>		<b>494,442.99</b>	

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	702,532.80	737,657.01
与资产相关的政府补助	3,146.76	17,677.10
无形资产摊销	8,592.47	15,321.47
小计	<b>714,272.03</b>	<b>770,655.58</b>

2、可抵扣差异项目明细：

项目	期末数	期初数
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	4,683,552.21	4,917,713.54
与资产相关的政府补助	20,977.00	117,846.25
无形资产摊销	57,283.33	102,143.33

小计	4,761,812.54	5,137,703.12
----	--------------	--------------

### 3、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,582,189.30	
<b>合计</b>	<b>1,582,189.30</b>	

### 4、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年 度	期末数	期初数	到期年度
2018 年	1,582,189.30		2023 年度
<b>合计</b>	<b>1,582,189.30</b>		

## (十四) 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,773,643.53		188,602.56		4,585,040.97
其他应收款坏账准备	144,070.01		45,558.77		98,511.24
<b>合计</b>	<b>4,917,713.54</b>		<b>234,161.33</b>		<b>4,683,552.21</b>

## (十五) 短期借款

### 1、短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	4,000,000.00	1,860,000.00
保证借款		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>2,860,000.00</b>

2、截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

### 3、抵押+质押+保证借款

2017 年 12 月 20 日，本公司向郑州银行股份有限公司百花路支行借款 400 万元，该借款由股东杨东、李玉琴、陈传伟、黄守峰、李若薇、石小影、赵靖提供连带责任保证，并由公司 IC 卡采暖计费控制阀及其采暖计费管理方法、一种供暖计费方法及其计费装置、多档速电机档位接错检测方法及其装置、多档速电机档位控制线掉线检测方法及其装置、一种多点监测控制的节能温控装置、一种集中供热或制冷计量温控装置设定质押，质押权于 2018 年 1 月 17 日设立。同时由公司持有的产权证号分别为 1401184144、1401184142 的普通商品房提供抵押担保。2018 年 1 月 25 日银行贷款到账 214 万，到期日期为 2019 年 1 月 24 日；2018 年 2 月 8 日银行贷款到账 186 万，到期日期为 2019 年 2 月 7 日。

## (十六) 应付票据及应付账款

项目	注	期末数	期初数
----	---	-----	-----

项目	注	期末数	期初数
应付票据	1		
应付账款	2	741,207.65	1,478,917.42
<b>合计</b>		<b>741,207.65</b>	<b>1,478,917.42</b>

## 2、应付账款

(1)、应付账款按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	607,183.89	81.92	1,477,524.77	99.91
1-2年	134,023.76	18.08	1,392.65	0.09
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>741,207.65</b>	<b>100.00</b>	<b>1,478,917.42</b>	<b>100.00</b>

(2)、期末账龄超过1年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	经济内容
安康市盛力机电制冷工程有限公司	113,400.00	货款
<b>合计</b>	<b>113,400.00</b>	

(3)、期末余额中应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项: 无。

## (十七) 预收款项

1、预收款项按账龄列示:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	27,860.00	100.00	435.00	30.31
1-2年			1,000.00	69.69
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>27,860.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,435.00</b>	<b>100.00</b>

2、期末余额中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项:  
无。

3、本账户期末账龄超过1年的大额预收账款情况: 无

## (十八) 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	255,661.50	3,900,457.87	3,850,347.70	305,771.67
二、离职后福利-设定提存计划		409,306.75	409,306.75	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>255,661.50</b>	<b>4,309,764.62</b>	<b>4,259,654.45</b>	<b>305,771.67</b>

### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	255,661.50	3,528,168.71	3,478,058.54	305,771.67
二、职工福利费		59,458.10	59,458.10	
三、社会保险费		199,855.06	199,855.06	
其中：1. 医疗保险费		163,999.64	163,999.64	
2. 工伤保险费		15,357.36	15,357.36	
3. 生育保险费		20,498.06	20,498.06	
四、住房公积金		104,196.00	104,196.00	
五、工会经费和职工教育经费		8,780.00	8,780.00	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>255,661.50</b>	<b>3,900,457.87</b>	<b>3,850,347.70</b>	<b>305,771.67</b>

### 2、离职后福利

#### 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	核定缴费基数×20%		396,915.78	396,915.78	
二、失业保险费	核定缴费基数×2%		12,390.97	12,390.97	
三、企业年金缴费					
<b>合计</b>			<b>409,306.75</b>	<b>409,306.75</b>	

(十九) 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	219,323.29	339,471.71
企业所得税		94,684.67
城市维护建设税	15,352.63	23,752.42
房产税	7,800.00	7,131.42
个人所得税	1,376.16	4,774.24
教育费附加	6,579.70	10,179.61
地方教育费附加	4,386.47	6,786.40
<b>合计</b>	<b>254,818.25</b>	<b>486,780.47</b>

(二十) 其他应付款

	注	期末数	期初数
应付利息	1		
应付股利	2		
其他	3	110,786.24	21,726.00
<b>合 计</b>		<b>110,786.24</b>	<b>21,726.00</b>

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末数	期初数
费用类应付	83,225.05	
代扣代支款	311.19	
押金保证金	27,250.00	
员工代垫款		21,726.00
<b>合计</b>	<b>110,786.24</b>	<b>21,726.00</b>

(2) 按账龄列示其他应付款：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	110,786.24	100.00	21,726.00	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>110,786.24</b>	<b>100.00</b>	<b>21,726.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项：无。

(二十一) 递延收益

1、分类如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	117,846.25		96,869.25	20,977.00
<b>合计</b>	<b>117,846.25</b>		<b>96,869.25</b>	<b>20,977.00</b>

2、政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他收益	期末数	与资产相关/与收益相关
嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件	34,900.69			30,618.63	4,282.06	与资产相关
省企业技术中心补助费	40,786.98			24,092.04	16,694.94	与资产相关
嵌入式公共建筑能耗监测及节能自控系统	42,158.58			42,158.58		与资产相关
<b>合计</b>	<b>117,846.25</b>			<b>96,869.25</b>	<b>20,977.00</b>	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,120,000.00						22,120,000.00
<b>合计</b>	<b>22,120,000.00</b>						<b>22,120,000.00</b>

(二十三) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	560,859.44			560,859.44
<b>合计</b>	<b>560,859.44</b>			<b>560,859.44</b>

(二十四) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,045,655.18	42,766.97		1,088,422.15
<b>合计</b>	<b>1,045,655.18</b>	<b>42,766.97</b>		<b>1,088,422.15</b>

(二十五) 未分配利润

项目	金额
调整前上年末未分配利润	9,410,896.52

项目	金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	9,410,896.52
加：本期净利润	427,669.72
减：提取法定盈余公积	42,766.97
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
<b>期末未分配利润</b>	<b>9,795,799.27</b>

## （二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	14,908,526.30	21,574,996.00
2、其他业务收入	826,887.18	498,102.29
<b>合计</b>	<b>15,735,413.48</b>	<b>22,073,098.29</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	8,875,130.19	12,761,902.42
2、其他业务成本	98,544.36	90,423.92
<b>合计</b>	<b>8,973,674.55</b>	<b>12,852,326.34</b>
<b>毛利</b>	<b>6,761,738.93</b>	<b>9,220,771.95</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

项目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
其中：CACS 中央空调节能自控系统	6,883,859.82	3,247,796.56	3,636,063.26
云产品	1,707,576.47	1,045,733.48	661,842.99
智慧能源管理系统	2,203,158.24	1,160,866.23	1,042,292.01
智能终端	3,421,551.73	2,876,074.24	545,477.49
其他外购产品	692,380.04	544,659.68	147,720.36
<b>小计</b>	<b>14,908,526.30</b>	<b>8,875,130.19</b>	<b>6,033,396.11</b>
二、其他业务			
其中：技术服务收入	570,601.46		570,601.46
房租收入	256,285.72	98,544.36	157,741.36
<b>小计</b>	<b>826,887.18</b>	<b>98,544.36</b>	<b>728,342.82</b>
<b>合计</b>	<b>15,735,413.48</b>	<b>8,973,674.55</b>	<b>6,761,738.93</b>

（续）



项目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
其中：CACS 中央空调节能自控系统	13,334,306.32	6,798,177.26	6,536,129.06
云产品	4,291,720.85	2,714,458.97	1,577,261.88
车载智能终端	3,121,025.63	2,626,495.79	494,529.84
其他外购产品	827,943.20	622,770.40	205,172.80
小计	<b>21,574,996.00</b>	<b>12,761,902.42</b>	<b>8,813,093.58</b>
二、其他业务			
其中：技术服务收入	300,007.06		300,007.06
房租收入	198,095.23	90,423.92	107,671.31
小计	<b>498,102.29</b>	<b>90,423.92</b>	<b>407,678.37</b>
合计	<b>22,073,098.29</b>	<b>12,852,326.34</b>	<b>9,220,771.95</b>

### 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占公司营业收入比例(%)
郑州市鑫成智能设备有限公司	2,834,000.00	18.01
滑县宏达房地产开发有限责任公司	2,593,200.00	16.48
长沙欧科热能设备有限公司	2,497,566.00	15.87
河南长润仪表有限公司	1,135,000.00	7.21
河南润恒节能技术开发有限公司	930,820.00	5.92
合计	<b>9,990,586.00</b>	<b>63.49</b>

### (二十七) 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	72,328.27	121,772.01
教育费附加	30,997.84	52,187.99
地方教育费附加	20,665.23	34,792.00
房产税	30,754.28	34,707.89
土地使用税	767.16	767.16
印花税	5,144.50	7,601.50
车船税	720.00	
其他		515.37
合计	<b>161,377.28</b>	<b>252,343.92</b>

### (二十八) 销售费用

项目	本期数	上期数
差旅费	184,635.44	158,742.91
办公费、电话费	86,334.27	68,441.52
交通费、车辆费、运输费	85,470.96	74,340.01
职工薪酬	809,550.00	704,242.50
业务招待费	67,656.34	36,798.21
会务费	10,900.00	
广告、宣传费、展会费	76,068.95	113,429.46
折旧费	38,296.50	36,958.50
售后安装服务及物料消耗	403,367.53	278,055.37
劳务费	41,858.00	44,210.00

项目	本期数	上期数
其他	16,264.32	35,910.84
<b>合计</b>	<b>1,820,402.31</b>	<b>1,551,129.32</b>

**(二十九) 管理费用**

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,048,998.77	1,020,474.78
差旅费	34,216.14	15,467.29
业务招待费	58,057.12	83,312.47
办公费、电话费、水电费	264,355.60	224,242.82
交通费、车辆费	192,863.82	195,471.23
中介机构服务费	561,583.18	589,526.08
折旧费及无形资产摊销	37,243.49	38,610.49
会务费、会员费、年费	145,834.91	119,658.64
房租及装修费	300,922.52	290,445.72
其他	25,967.02	6,947.30
<b>合计</b>	<b>2,670,042.57</b>	<b>2,584,156.82</b>

**(三十) 研发费用**

项目	本期数	上期数
差旅费	22,012.90	26,524.07
材料费	355,883.20	616,589.02
设计费	46,855.00	71,766.99
会务费		6,200.00
技术开发费	433,366.91	682,007.91
工资	1,438,763.23	1,354,675.21
社会保险金	147,457.26	124,745.44
医疗保险金	61,597.82	51,624.10
失业保险金	4,557.01	5,884.28
住房公积金	38,472.00	31,392.00
专利费等知识产权费	72,217.84	46,369.66
检测费	156,945.53	144,061.74
专家咨询费	30,000.00	20,000.00
折旧费	43,305.21	49,917.67
无形资产摊销	37,928.75	47,005.82
技术图书资料费	9,048.90	2,815.00
加工费	-	414.53
女工生育险	7,699.08	6,452.37
工伤保险	5,774.38	5,910.34
模具费、样品、样机及一般测试手段购置费	6,580.00	399.00
专利保险费	2,358.49	1,886.80
工艺装备开发及制造费	17,530.51	897.00
<b>合计</b>	<b>2,938,354.02</b>	<b>3,297,538.95</b>

**(三十一) 财务费用**

项目	本期数	上期数
利息支出	367,770.92	435,671.89

减：利息收入	14,220.41	3,358.32
手续费	4,338.33	3,959.56
<b>合计</b>	<b>357,888.84</b>	<b>436,273.13</b>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账准备	-234,161.33	1,268,714.48
<b>合计</b>	<b>-234,161.33</b>	<b>1,268,714.48</b>

(三十三) 政府补助

1、其他收益：

项目	本期数
与资产相关的政府补助	96,869.25
与收益相关的政府补助	1,455,750.49
<b>合计</b>	<b>1,552,619.74</b>

2、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业 外收入金 额	其他变动	递延收益 期末余额
嵌入式中央空调计费管理及节能自控软件	34,900.69		30,618.63			4,282.06
省企业技术中心补助费	40,786.98		24,092.04			16,694.94
嵌入式公共建筑能耗监测及节能自控系统	42,158.58		42,158.58			
<b>合计</b>	<b>117,846.25</b>		<b>96,869.25</b>			<b>20,977.00</b>

3、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延收益 期末余额
第二批“智汇郑州1125聚财计划”首批资助资金		300,000.00	300,000.00			
2017年度科技创新优秀企业		216,200.00	216,200.00			
2018年省企业技术创新引导专项经费		150,000.00	150,000.00			
2017年河南省研究开发补助财政专		290,000.00	290,000.00			

补助项目	递延收益 期初余额	本期新增 补助金额	计入其他 收益金额	计入营业 外收入金 额	其他 变动	递延收益 期末余额
项资金和市配套资源通知						
郑州市 2018 年度第一批专利申请资助资金		9,500.00	9,500.00			
郑州市集中空调节能自控工程技术研究中心财政资金补助		-300,000.00	-300,000.00			
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费		43,100.00	43,100.00			
2018 年失业保险稳岗补贴		9,400.00	9,400.00			
科技局 2017 年科技创新优秀企业奖励		14,500.00	14,500.00			
增值税即征即退税款		723,050.49	723,050.49			
<b>合计</b>		<b>1,455,750.49</b>	<b>1,455,750.49</b>			

#### (三十四) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	-72,963.20	-34,339.81
<b>合计</b>	<b>-72,963.20</b>	<b>-34,339.81</b>

#### (三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数
赔偿金	20,000.00	20,000.00	
其他	2.67	2.67	10.33
<b>合计</b>	<b>20,002.67</b>	<b>20,002.67</b>	<b>10.33</b>

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数
非流动资产毁损报废损失	13,427.67	13,427.67	1,503.22
其中：固定资产处置损失	13,427.67	13,427.67	1,503.22
罚款及滞纳金支出	13.51	13.51	351.00
捐款支出	50,000.00	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>63,441.18</b>	<b>63,441.18</b>	<b>1,854.22</b>

### (三十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		160,398.82
递延所得税费用	56,383.55	-170,661.21
<b>合计</b>	<b>56,383.55</b>	<b>-10,262.39</b>

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期数
利润总额	484,053.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,607.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
所得税抵免额	
非应税收入的影响	10,944.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,018.09
研发费加计扣除	-281,515.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	237,328.36
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>56,383.55</b>

### (三十八) 现金流量表

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到退回的投标保证金	30,000.00	417,000.00
收到退回的履约保证金		
政府补助	1,755,750.49	2,294,971.92
利息收入	14,220.41	3,358.32
往来、备用金及其他	247,406.60	21,016.25
<b>合计</b>	<b>2,047,377.50</b>	<b>2,736,346.49</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
投标保证金及押金	50,000.00	345,000.00
差旅费	241,076.63	196,814.27
业务招待费	125,772.89	120,110.68
办公费、电话费、水电费	364,389.60	304,686.53
交通费、车辆费	251,983.71	267,063.36
广告、宣传费、展会费	90,156.21	114,344.84
中介机构服务费	538,913.29	603,671.95

项目	本期数	上期数
会务费、会员费、年费	125,834.91	126,537.89
房租及装修费	772,950.36	326,751.40
设计费	46,855.00	71,766.99
技术开发费	415,832.34	713,253.21
知识产权费	134,210.00	48,256.46
检测费	157,800.27	145,134.79
服务及劳务费	154,178.04	290,749.72
咨询费	30,000.00	20,000.00
图书资料费	9,048.90	2,815.00
模具费、样品、样机及一般测试手段购置费	7934.22	813.53
银行手续费	4,338.33	439,631.45
往来、备用金及其他	1,734,871.20	264,595.20
<b>合计</b>	<b>5,256,145.90</b>	<b>4,401,997.27</b>

3、收到其他与筹资活动有关的现金

无

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

无

### (三十九) 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	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	427,669.72	2,199,185.51
加：资产减值准备	-234,161.33	1,268,714.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,064.01	392,785.70
无形资产摊销	52,415.87	61,492.94
长期待摊费用摊销	119,348.31	
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）	-800.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,427.67	1,503.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	367,770.92	435,671.89
投资损失（收益以“-”号填列）	72,963.20	34,339.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	56,383.55	-170,661.21
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）	149,000.43	952,393.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	285,290.65	-3,768,373.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,746,613.75	323,112.11
其他	-96,869.25	-99,849.57

补充资料	本期数	上期数
经营活动产生的现金流量净额	-143,110.00	1,630,315.05
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	2,414,854.36	2,248,258.88
减: 现金的期初余额	2,248,258.88	1,502,859.65
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	166,595.48	745,399.23

## 2、现金及现金等价物

项目	期末数	期初数
一、现金	2,414,854.36	2,248,258.88
其中: 库存现金	1,575.95	6,858.38
可随时用于支付的银行存款	2,413,278.41	2,241,400.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	2,414,854.36	2,248,258.88
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、在合营企业或联营企业中的权益:

### (一) 联营企业基本情况

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例		本企业在被投资单位表决权比例 (%)	业务性质	投资的会计处理方法
			直接	间接			
河南中盛物联网有限公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区翠竹街76号863软件园9号楼1207室	25.00		25.00	物联网产品的研发、生产及销售; 物联网数据服务; 计算	权益法

						机系统集成 服务；电梯 设备检测
--	--	--	--	--	--	------------------------

(二) 联营企业的主要财务信息

项目	本期数
	河南中盛物联网有限公司
流动资产	1,431,454.08
其中：现金和现金等价物	1,032,928.75
非流动资产	97,621.75
资产合计	<b>1,529,075.83</b>
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
净资产	1,529,075.83
按持股比例计算的净资产份额	382,268.96
调整事项	116,900.00
对联营企业权益投资的账面价值	499,168.96
财务费用	-100.51
净利润	-286,009.49
综合收益总额	-286,009.49

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨东	控股股东、实际控制人 之一	自然人	67.03	67.03
李玉琴	股东、实际控制人之一	自然人	9.12	9.12

注：公司实际控制人杨东、李玉琴两人为夫妻关系。

2、本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见附注“八、(一)在合营企业或联营企业中的权益”。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京春泉致诚节能设备有限公司	股东直接投资设立的公司	78251694-0
李萍	股东	



关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黄守峰	股东、董事、总经理	
陈传伟	股东、董事、副总经理	
高兆坤	股东、副总经理	
赵靖	股东、董事会秘书	
石小影	股东、财务负责人	
李若薇	股东、监事	
王超	股东、监事	
樊晓翠	股东、监事	
王洁	股东	
杨家成	股东配偶	
吕慧玲	股东配偶	
金贵新	股东配偶	
葛修超	股东配偶	
任涛	股东配偶	
张荣	股东配偶	

(二) 关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南中盛物联网有限公司	技术开发费	技术开发	市场公允价值定价	16,000.00	2.80%	200,000.00	66.67%
	设备收入	电梯采集设备	市场公允价值定价	112,068.97	16.19%		
北京春泉	设备收	中央空	市场公允价	215,782.86	2.00%	8,465.81	0.05%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期数	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
致诚节能设备有限公司	入	调节能自控系统、云产品、智慧能源管理系统	值定价				
	技术服务	技术服务	市场公允价值定价	2,692.92	0.47%	2,226.41	0.74%

## 2、关联方往来

公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	北京春泉致诚节能设备有限公司	95,019.00	4,750.95		
<b>合计：</b>		<b>95,019.00</b>	<b>4,750.95</b>		

## 3、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
杨东 李玉琴 陈传伟 黄守峰 李若微 赵靖 石小影	本公司	4,000,000.00	2018/1/25	2019/2/7	否

## 4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	773,075.81	743,363.62

## 十、承诺及或有事项

## （一）承诺事项

### 1、资本承诺

（1）根据河南中盛物联网有限公司的章程规定，全体股东以货币方式出资，宋明晶、河南合众电梯有限公司、郑州春泉节能股份有限公司、郑州立得尔节能技术有限公司、袁聪、河南禹冠生物科技有限公司持股比例分别为 28%、25%、25%、12%、8%、2%。章程规定认缴出资日期为 2021 年 5 月 31 日，本公司认缴出资 2,500,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司完成实缴出资 616,900.00 元。

（2）根据郑州高创谷科技园开发有限公司的章程规定，全体股东以货币方式出资，李明、王迅芳、郑州永恒控股集团有限公司、新天科技股份有限公司、郑州光大百纳科技股份有限公司、深圳市森得瑞股权投资基金管理有限公司、河南博元电力科技股份有限公司、郑州天迈科技股份有限公司、河南恒安电力股份有限公司、刘鸿武、孙学敏、李振中、河南中帅医药科技股份有限公司、河南希芳阁绿化工程股份有限公司、郑州广众科技发展有限公司、郑州瑞能电气有限公司、河南丰博精密计量设备有限公司、河南约克信息技术股份有限公司、郑州爱奇葩数码印艺有限公司、郑州春泉节能股份有限公司、宋福萍、邵新军持股比例分别为 19.12%、8.82%、7.35%、7.35%、4.41%、4.41%、4.41%、4.41%、4.41%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、2.94%、1.47%、1.47%。认缴出资日期为 2015 年 7 月。由于高创谷科技园开发有限公司土地手续办理问题尚未解决，在此期间未要求高创谷股东的出资全部到位。本公司认缴出资 2,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司完成实缴出资 400,000.00 元。

（3）春泉智源科技信息有限公司于 2018 年 10 月 12 日成立，章程约定郑州春泉节能股份有限公司出资额 5000 万，认缴出资日期 2038 年 10 月。截止 2018 年 12 月 31 日，其未实质开展经营活动，郑州春泉节能股份有限公司未进行实缴出资。

### 2、经营租赁承诺

（1）本公司与郑州北斗企业孵化器有限公司于 2018 年 01 月 22 日签订房租租赁合同，租赁面积 1758.16 平方米，租金标准 38 元/平方米/月，月租金 66810 元。租赁期限为五年，自房屋装修完毕之日起开始计算，具体时间以装修完毕后双方签订的《房屋交接使用单》日期为准。

除以上事项外，截止报告日，本公司不存在其他重要应披露的承诺事项。

## （二）或有事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司于2019年1月18日向郑州银行股份有限公司百花路支行借款214万元，借款期间为2019-01-18至2020-01-17。该借款由股东杨东、李玉琴、陈传伟、李若薇、石小影、赵靖、高兆坤提供连带责任保证。本公司用三项发明即基于电动阀门行程检测系统的电动阀门行程检测实现方法、半双工通讯收发控制方法及装置、基于电压互感技术的多档速电机档位识别方法及装置设定质押214万元，质押权于2019年1月23日设立。同时由公司持有的产权证号分别为1401184142的普通商品房提供抵押担保。2019年1月25日，已收到214万元。本公司于2019年1月23日向郑州银行股份有限公司百花路支行借款186万元，借款期间为2019-01-23至2020-01-22。本公司以一项发明和三项实用新型（一种电机运行状态故障判断方法及其检测装置、具有电机故障检测功能的空调温控装置、具有掉电检测功能的WiFi无线温控器的硬件结构、多档速电机档位控制线掉线检测装置的硬件结构）设定质押186万元，同时由公司持有的产权证号分别为1401184144的普通商品房分别提供抵押担保。

除以上事项外，截止报告日，本公司不存在其他重要应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止报告日，本公司无重大需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,427.67	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	829,569.25	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,010.84	
4. 所得税影响额	-117,919.61	
合计	668,211.13	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	基本每股收益
	本年数	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	1.28%	0.02	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.72%	-0.01	0.04

郑州春泉节能股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室