



观天执行

NEEQ : 872101

北京观天执行科技股份有限公司

BEIJING GUANTIANZHIXING TECHNOLOGY CO.,LTD.

年度报告

2018

公司年度大事记



公司荣获中国节能协会颁发的“中国节能环保专利奖二等奖”

目 录

公司年度大事记	2
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	12
第五节 重要事项	20
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	35

释义

释义项目	指	释义
观天执行、公司	指	北京观天执行科技股份有限公司
股转系统、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
股东大会	指	北京观天执行科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京观天执行科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京观天执行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、财务总监、董事会秘书
财政部	指	中华人民共和国财政部
统计局	指	中华人民共和国国家统计局
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京观天执行科技股份有限公司章程》
EPC	指	合同能源管理（Energy Performace Contracting, 简称 EPC，国内也称呼 EMC）是节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制
节能服务公司	指	提供用能诊断、节能项目设计、融资、改造（施工、设备安装、调试）、运行管理等服务的专业化公司
合同能源管理项目	指	以合同能源管理机制实施的节能项目
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》

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。

公司负责人沈冰、主管会计工作负责人初虹及会计机构负责人（会计主管人员）初虹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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
市场竞争风险	公司所处行业作为国家重点扶持的新兴产业，政策利好不断，推动了市场的快速扩张，吸引了大量新进入者。由于节能服务行业在中国发展历史较短，行业中具有核心优势的大型企业较少，业内企业规模普遍较小，市场同质化竞争较为严重。另外，境外先进企业也在国内节能服务行业热度持续上升的大潮中逐步进入国内市场，进一步加剧了行业内的市场竞争程度。
税收优惠政策变化的风险	公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，报告期内营业收入主要来源于合同能源管理项目。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。同时公司于2018年9月10日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内，公司执行高新技术企业所得税优惠税率15%。因国家税收调控政策以及未来公司高新技术企业资格到期后是否能够通过复审存在不确定性，如未来上述税收优惠政策发生不利变化或者公司高新技术企业资格到期后不能通过复审，将会对公司的税后利润及现金流产生不利影响。
人员流失风险	公司所在的行业属于技术密集型、人才密集型的行业，不

	<p>但需要专业的技术研究人才，同时也需要在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的技术人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，但公司仍然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失的风险。</p>
<p>控股股东、实际控制人股权过于集中的风险</p>	<p>报告期内，公司控股股东、实际控制人初虹、沈冰夫妇直接持有公司 95.00%的股份，同时初虹先生担任公司董事、总经理，沈冰女士担任公司董事长。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>公司目前收入来源于四个主要客户，存在客户集中度较高的风险，如果行业政策或上下游市场出现不利于公司业务发展的情况，则会对公司盈利能力和进一步发展产生不利的影响。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>公司日常生产经营所需的主要原材料之一为天然气，该原材料占公司生产成本的比重较高。近期在我国大力实施环保治理政策，鼓励“煤改气、煤改电”的背景下，导致天然气需求大幅增加，价格受到一定的波动，对公司的生产经营带来一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京观天执行科技股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING GUANTIANZHIXING TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	观天执行
证券代码	872101
法定代表人	沈冰
办公地址	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 9 层 902 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	初虹
职务	董事、总经理、信息披露事务负责人
电话	010-59636086
传真	010-59636086
电子邮箱	guantianzhixing@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安立路 80 号马哥孛罗大厦 9 层 902 室 100101
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	2009 年 1 月 23 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（代码：M）—科技推广和应用服务业（代码：M75）—技术推广服务（代码：M751）—节能技术推广服务业（代码：M7514）
主要产品与服务项目	公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，主要通过合同能源管理模式从事供热采暖服务项目的投资、设计、建设及运营维护管理
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	初虹
实际控制人及其一致行动人	初虹 沈冰

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	911101086851390042	否
注册地址	北京市海淀区宝盛里小区 19 号楼 315 号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	江海证券
固定投资者沟通电话	18610310388
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	江小群 张琦
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	25,224,778.85	25,696,001.09	-1.83%
毛利率%	34.25%	33.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,014,164.40	1,273,268.21	58.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,703,807.63	1,273,581.13	33.78%
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）	4.89%	3.22%	-
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）	4.14%	3.22%	-
基本每股收益	0.07	0.04	75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,380,086.66	60,927,162.33	-9.10%
负债总计	13,170,034.53	20,731,274.60	-36.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,210,052.13	40,195,887.73	5.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.34	5.22%
资产负债率%（母公司）	23.78%	34.03%	-
资产负债率%（合并）	23.78%	34.03%	-
流动比率	91.82%	538.22%	-
利息保障倍数	4.43	2.74	-

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	4,603,934.98	1,186,737.77	287.95%
应收账款周转率	531.58%	597.13%	-
存货周转率	3110.85%	5139.29%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.10%	37.97%	-
营业收入增长率%	-1.83%	101.75%	-
净利润增长率%	58.19%	85.20%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,970.69
非经常性损益合计	355,970.69
所得税影响数	45,613.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	310,356.77

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				
应收账款	4,397,131.58		3,779,061.96	
应收票据和应收账款		4,397,131.58		3,779,061.96

北京观天执行科技股份有限公司
2018 年度报告

应付票据				
应付账款	1,482,301.26		1,658,260.69	
应付票据和应付账款		1,482,301.26		1,658,260.69
管理费用	6,659,580.25	5,285,722.54	4,347,892.52	3,249,392.32
研发支出		1,373,857.71		1,098,500.20

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司依托多年积累的节能技术服务经验，为商场、医院、学校等公共建筑领域提供前期勘测、数据采集、可行性方案分析、系统设计、设备选型、系安装调试、后期的能源系统运营暖通、空调、冷热电三联供运营管理为一体化的 EPC 总包服务。具体细分公司商业模式分为三部分：

服务模式：公司目前的主要服务模式以针对客户暖通、空调、电力等细分领域能耗浪费的痛点，将公司自主研发的专有技术应用于合同能源管理，致力于为客户提供节能设计、技术改造、运营维护等一站式综合服务。目前公司已具备 6 项实用新型发明专利。报告期内，公司一项专利荣获中国节能协会颁发的“中国节能环保专利二等奖”。

销售模式：公司的销售方式采用洽谈和招投标直接销售模式，并与客户之间建立“点对点”的长期战略合作伙伴关系，在不同时期针对客户的实际情况，持续优化公司技术以满足客户的节能需求。

收入模式：公司以节能效益分享型、能源费用托管型、节能量保证型、融资租赁型以及混合型等多种合作方式与客户签订节能服务合同，为客户提供节能改造的相关服务，并从客户节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

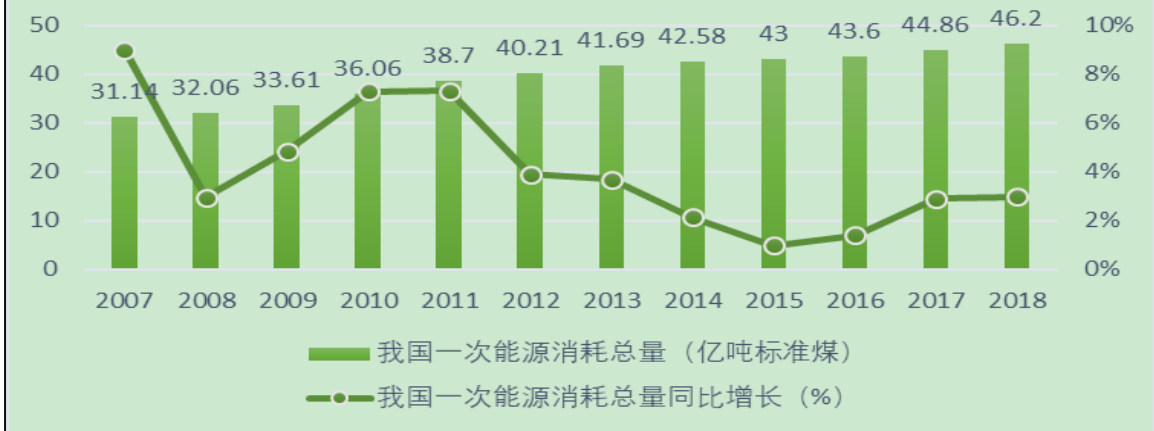
(一) 经营计划

2018 年公司在抵御宏观经济去杠杆以及中美贸易战持续升级导致整体经济下行压力的背景下，以“深耕+进取”两条主线布局公司全年整体运行策略，在此策略的推动下公司运行相对平稳，而绿地缤纷城项目则在有效推进。与此同时，公司在国家简政放权、建立人类命运共同体、打响蓝天保卫战的背景下公司在资本寒冬的背景下享受了国家的补贴和税收的减免双向红利。预计公司后期将继续立足于持续经营的长期目标下，积极推动公司发展。

(二) 行业情况

在我国工业经济快速发展的背景下，目前我国年能耗量已由 2010 年的 36,06 亿吨标准煤逐年增加至 2018 年的 46.2 亿吨标准煤，成为全球第一大能源消耗国，资源能耗问题日益突出。

图1:2007-2018年中国一次能源消耗总量及变化趋势 (单位: 亿吨标准煤, %)



(资料来源: 国家统计局)

为有效应对全球可持续发展问题的背景下, 我国不断加强生态文明建设, 推进绿色发展, 加强全社会环保意识, 在此背景下, 整体节能行业近年得到整体快速发展。节能服务行业目前仍处于发展阶段, 2018年节能服务产业总产值4774亿元, 同比增长15.1%, 形成年节能能力3930万吨标准煤, 年减排二氧化碳10651万吨。

图2: 2012-2018年节能服务产业产值 (亿元)

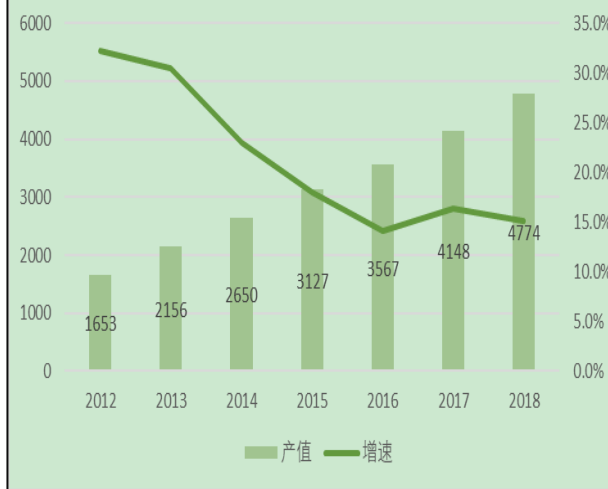
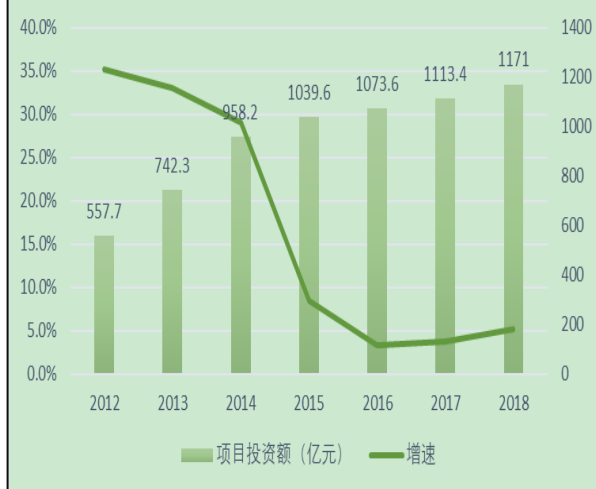


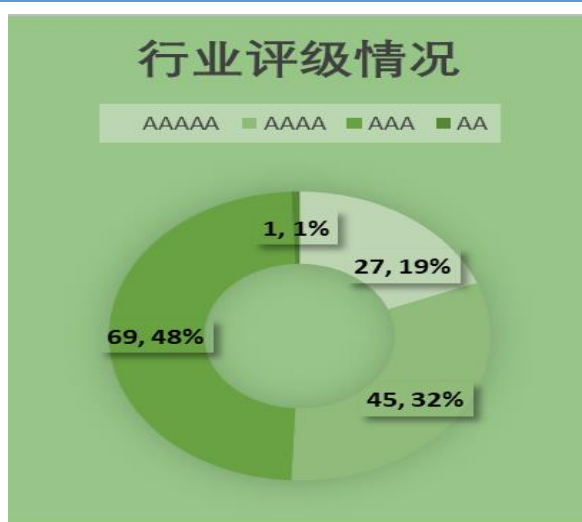
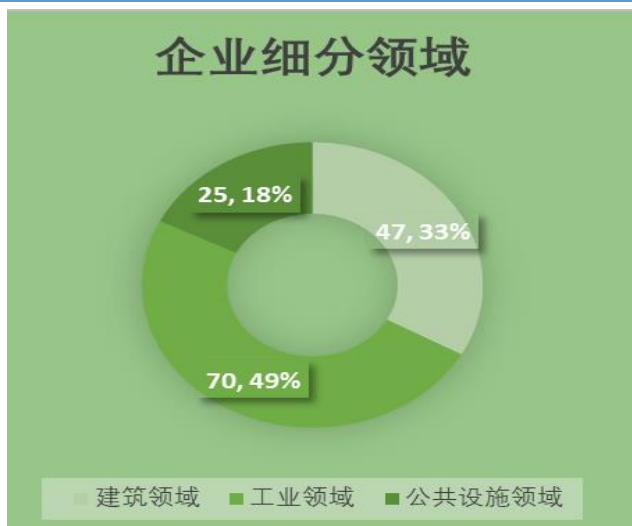
图3: 2012-2018年节能服务产业投资额



(数据来源: 中国节能协会)

随着《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》、《关于扩大中央财政支持北方地区冬季清洁取暖城市试点的通知》及《关于加强锅炉节能环保工作的通知》等多部宏观政策支持的背景下, 整体产业规模不断壮大, 产业结构日趋合理, 节能公司实力不断增强, 并向大型化、专业化、综合化三方面快速发展。

图表 4: 截至 2018 年底中国节能服务评级以上企业细分领域和等级分布情况 (单位: 家, %)



(数据来源: 中国节能协会)

尽管目前整体节能服产业依然存在行业集中度低、公司规模偏小, 治理能力薄弱等问题, 但未来随着节能企业研发力度的不断加大, 产业链条的不断延长, 行业治理政策不断完善, 互联网、大数据、人工智能等领域的不断升级将给节能服务公司带来更多的发展机遇。

(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	90,116.30	0.16%	27,664,784.10	45.41%	-99.67%
应收票据与应收账款	4,618,880.22	8.34%	4,397,131.58	7.22%	5.04%
存货	503,170.91	0.91%	563,122.90	0.92%	-10.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,689,231.37	19.30%	11,947,922.94	19.61%	-10.53%
在建工程	30,415,638.05	54.92%	13,730,354.97	22.54%	121.52%
短期借款	500,000.00	0.90%	500,000.00	0.82%	
长期借款	5,000,000.00	9.03%	10,000,000.00	16.41%	-50.00%

资产负债项目重大变动原因:

公司去年整体运行分为两部分: 上半年以保障客户冬季供暖平稳运营为主, 下半年则继续加大在建工程完工进度。货币资金的变动主要原因是 2018 年公司下半年增加绿地缤纷城投资项目, 同样导致公司在建工程余额 30,415,638.05 元, 较期初增长 121.52%; 同时公司, 在加大投资力度的同时亦保障了公司的正常还款, 长期借款余额 5,000,000.00 元, 较期初减少 50.00%。

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	25,224,778.85	-	25,696,001.09	-	-1.83%
营业成本	16,585,411.28	65.75%	17,044,633.56	66.33%	-2.69%
毛利率%	34.25%	-	33.67%	-	-
管理费用	4,837,974.80	19.18%	5,285,722.54	20.57%	-8.47%
研发费用	1,434,095.14	5.69%	1,373,857.71	5.35%	4.38%
销售费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	550,945.58	2.18%	645,840.08	2.51%	-14.69%
资产减值损失	11,639.40	0.05%	32,561.56	0.13%	-64.25%
其他收益					
投资收益	0	0%	0	0%	0%
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	1,784,772.12	7.08%	1,275,483.82	4.96%	39.93%
营业外收入	355,970.69	1.41%	6,782.00	0.03%	5,148.76%
营业外支出	0	0%	6,077.62	0.02%	-100.00%
净利润	2,014,164.40	7.98%	1,273,268.21	4.96%	58.19%

项目重大变动原因：

2018 年，公司在抵御整体经济下行的压力下，维持公司平稳运行，稳中向好，去年全年整体盈利状况得到较好的改善，2018 年公司营业利润由 1,275,483.82 元增加至 1,784,772.12 元；同时公司净利润由 1,273,268.21 元增加至 2,014,164.40 元。与此同时，在国家继续鼓励节能减排的背景下，公司获得政府补贴导致公司营业外收入有所增加。

(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	25,224,778.85	25,696,001.09	-1.83%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,585,411.28	17,044,633.56	-2.69%
其他业务成本	0	0	0%

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%
合同能源管理服务	25,224,778.85	100.00%	25,696,001.09	100.00%

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%
北京市	14,147,755.35	56.09%	14,391,969.91	56.01%
青岛市	11,077,023.50	43.91%	11,304,031.18	43.99%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司以“深耕+进取”两条主线为主要经营策略，一方面保障既有项目平稳运行，一方面加快公司绿地缤纷城改造项目进度，全年公司收入构成未发生明显变化。

(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	北京绿地京城商业管理有限公司	11,806,227.03	46.80%	否
2	中国人民解放军第四〇一医院	11,077,023.50	43.91%	否
3	首医大三博脑科医院（北京）有限公司	1,830,000.00	7.26%	否
4	北京市仁和立物业管理有限公司	511,528.32	2.03%	否
合计		25,224,778.85	100.00%	-

(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	青岛和昊能源设备有限公司	7,100,000.00	19.05%	否
2	北京市燃气集团有限责任公司	5,075,670.48	13.62%	否
3	国网北京市电力公司	4,041,213.86	10.84%	否
4	泰能天然气有限公司	3,108,112.00	8.34%	否
5	北京兴润水务有限公司	1,578,330.00	4.23%	否
合计		20,903,326.34	56.08%	-

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	4,603,934.98	1,186,737.77	287.95%
投资活动产生的现金流量净额	-22,362,115.58	-15,684,974.27	-42.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,816,487.20	15,102,498.48	-165.00%

现金流量分析：

公司去年全年在国家鼓励节能减排以及简政放权的有力带动下，导致公司经营现金流获得明显的改善；同时在公司加快推进项目建设、保障正常还款的情况下，投资现金流和筹资现金流有所减少。

1、经营活动产生的现金流量净额：较上期增长 287.95%，原因为报告期内公司经营稳定而上期支付成本及费用资金增加所致，导致本期变动比例较大。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上期减少 42.57%，原因为报告期内项目追加预算，购建相应固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 165.00%，原因为公司偿还上期借款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-4,397,131.58
	应收票据及应收账款	4,397,131.58
2	应付票据	
	应付账款	-1,482,301.26
	应付票据及应付账款	1,482,301.26
3	管理费用	-1,373,857.71
	研发支出	1,373,857.71

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司属于节能环保领域企业，秉承绿色环保理念，通过节能技术对重污染、高能耗的供暖系统进行改造，为我国打好蓝天保卫战做出了应有的贡献，通过节能环保努力改善当地人民的居住生活环境，为社会提供了宝贵的生活无形资产。

公司坚持依法经营、诚实守信，严格遵守 QEO 体系规则，为员工提供安全、健康、卫生的工作环

境，注重每一位员工自身发展，组织开展多场员工培训、安全宣讲。与此同时，公司依法纳税并足额为员工缴纳社保，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所属行业和商业模式未发生变化，公司所属的节能环保行业不断受到国家政府的产业政策鼓励和发展，公司自身经营情况持续稳定增长，整体盈利能力增强，资产负债结构合理，从整体运行上做到业务、资产、人员、财务、机构等完全独立、保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定，公司不断注重研发，公司的服务持续创新为公司不断注入新的发展动力，为公司持续经营和健康发展提供了保障。报告期内公司持续经营能力良好，并未发生对公司持续经营能力有重大不利的影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 市场竞争风险

公司所处行业作为国家重点扶持的新兴产业，政策利好不断，推动了市场的快速扩张，吸引了大量新进入者。由于节能服务行业在中国发展历史较短，行业中具有核心优势的大型企业较少，业内企业规模普遍较小，市场同质化竞争较为严重。另外，境外先进企业也在国内节能服务行业热度持续上升的大潮中逐步进入国内市场，进一步加剧了行业内的市场竞争程度。

对策：公司集成先进成熟的系统节能理论、技术及高新节能产品，分别在河北、北京、山东完成标杆性节能改造工程，并得到了客户的认可，树立了良好的品牌形象，每个项目改造完成后，都将针对用户实际用能情况，制定独有的、完善的运行管理体系，并投入专业运行人员，实时 24 小时监测调控，确保用户每个时刻的用能需求，一站式高品质能源服务是公司市场竞争力的强有力保证。

(二) 税收优惠政策变化的风险

公司作为专业从事合同能源管理服务的节能服务公司，报告期内营业收入主要来源于合同能源管理项目。根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。同时公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，有效期三年，有效期内，公司执行高新技术企业所得税优惠税率 15%。因国家税收调控政策以及未来公司高新技术企业资格到期后是否能够通过复审存在不确定性，如未来上述税收优惠政策发生不利变化或者公司高新技术企业资格到期后不能通过复审，将会对公司的税后利润及现金流产生不利影响。

对策：为使公司持续符合高新技术企业的条件要求，公司将继续加大研发投入，积极推进研发项目的进展，根据技术发展和具体研发项目的需求适时引进技术研发人才，使公司在不断提升自身技术研发水平的同时持续符合高新技术企业的条件，减少公司未来享受税收优惠政策的不确定性。

(三) 人员流失风险

公司所在的行业属于技术密集型、人才密集型的行业，不但需要专业的技术研究人才，同时也需要

在项目管理、市场开发、项目实施等方面的高技术人才。公司在市场拓展、项目实施的过程中，对于高素质的人才依赖程度较高，因此公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，但公司仍然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失的风险。

对策：公司一方面立足于未来发展需要，进一步加快人才引进，为公司的长远发展储备力量，一方面根据公司的发展要求及员工的发展意愿，制定员工的职业生涯规划，制定和实施有利于人才培养的激励政策，采用内部交流课程、外聘专家授课及先进企业考察等多种培训方式提高员工技能，通过强化人才培养将大幅提升员工的整体素质，同时公司制定符合公司文化特色、具有市场竞争力的薪酬结构，逐步提高员工待遇，进一步激发员工的创造性和主动性，为员工提供良好的用人机制和广阔的发展空间，有效提高公司凝聚力和市场竞争力。

（四）控股股东、实际控制人股权过于集中的风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人初虹、沈冰夫妇直接持有公司 95.00%的股份，同时初虹先生担任公司董事、总经理，沈冰女士担任公司董事长。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。

对策：公司已经依据《公司法》建立监事会。一方面将严格遵循《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规章和规范性文件的相关规定，不断健全和完善公司治理机制；另一方面随着生产经营规模的扩大和外部投资者的进入，未来公司还将考虑引进独立董事制度，设立外部董事席位，进一步完善公司决策机制，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在决策风险。

（五）客户集中度较高的风险

公司目前收入来源于四个主要客户，存在客户集中度较高的风险，如果行业政策或上下游市场出现不利于公司业务发展的情况，则会对公司盈利能力和进一步发展产生不利的影响。

对策：未来公司将通过提升技术研发能力和品牌知名度，加大客户开发力度，增加优质客户数量，进而扩大公司的市场占有率，降低客户集中程度。

（六）原材料价格波动风险

公司日常生产经营所需的主要原材料之一为天然气，该原材料占公司生产成本的比重较高。近期在我国大力实施环保治理政策，鼓励“煤改气、煤改电”的背景下，导致天然气需求大幅增加，价格受到一定的波动，对公司的生产经营带来一定的影响。

对策：公司后期将通过加强生产计划管理，认真分析原材料市场变化，及时跟踪原材料价格波动，调整原材料采购策略，根据市场价格走势加大淡季原料储备，合理调整原材料库存，降低采购风险，保证生产的同时控制采购成本，降低上游原材料价格波动带来的经营风险，在最大范围内减轻原材料的价格波动对公司业绩的影响。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	28,000,000	500,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二） 承诺事项的履行情况

公司控股股东出具了《关于股份锁定期的承诺》，表示公司自挂牌后依据公司法规定，公司挂牌前至挂牌期间直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年的承诺。

公司控股股东、实际控制人初虹与共同实际控制人沈冰出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人除观天执行外，不存在直接或间接控制其他企业的情形，未来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与观天执行经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动。

公司全体董事、监事及高管人员均出具了《关于竞业禁止及技术独立的承诺函》，表示从未从事或

参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺将不会在中国境内外，以任何形式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动，也不存在与观天执行有利益冲突的对外投资。

同时，公司控股股东、实际控制人以及全体董事、监事及高管均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，表示除已经披露的情形外，与公司不存在其他重大关联交易，为保护公司执行的利益，严格控制与公司的关联交易，不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用、挪用公司的资金，以及不要求公司为其及其所控制的企业进行违规担保，同时并不通过关联交易损害公司合法权益。

报告期内，相关人员严格履行了承诺。

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	-		7,625,000	7,625,000	25.42%
	其中：控股股东、实际控制人	-		7,125,000	7,125,000	23.75%
	董事、监事、高管	-		-	-	-
	核心员工	-		-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100%	-7,625,000	22,375,000	74.58%
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	95%	-7,125,000	21,375,000	71.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						3

(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	初虹	20,000,000	0	20,000,000	66.67%	15,000,000	5,000,000
2	沈冰	8,500,000	0	8,500,000	28.33%	6,375,000	2,125,000
3	初思佳	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,000,000	500,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,375,000	7,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：初虹、沈冰系夫妻关系，初思佳系初虹、沈冰夫妇之女。

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

截至 2018 年 6 月 30 日，初虹、沈冰夫妇合计持有观天执行 2,850.00 万股股份，持股比例为 95.00%；其中，初虹先生持有公司股份 2,000.00 万股，占公司总股份的 66.67%，为公司控股股东。沈冰女士担任公司董事长，初虹先生担任公司董事、总经理，二人通过持股及任职可对公司经营决策、人员任免实施

控制，同为公司实际控制人：

初虹先生简历：初虹先生，汉族，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 9 月至 2002 年 5 月，在中国第一重型机械集团公司热力分厂任副厂长、高级工程师；2002 年 5 月至 2017 年 6 月，在北京市丰源通达科贸有限公司任执行董事；2010 年 12 月至 2017 年 2 月，在北京天瑞嘉禾能源科技有限公司任监事；2017 年 2 月至 9 月，在北京观天执行科技股份有限公司任董事、总经理、董事会秘书，2017 年 9 月至 2018 年 8 月在北京观天执行科技股份有限公司担任董事、总经理，2018 年 8 月至今在北京观天执行科技股份有限公司担任董事、总经理、财务负责人。

沈冰女士简历：沈冰女士，汉族，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994 年 7 月至 2008 年 8 月，在中国第一重型机械集团公司职工医院（现为齐齐哈尔医学院附属第一医院）任主治医师；2008 年 8 月至 2012 年 6 月，在北京五洲妇儿医院任主治医师；2012 年 7 月至 2017 年 2 月，在北京天瑞嘉禾能源科技有限公司任执行董事、经理；2017 年 2 月至今，在北京观天执行科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

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
沈冰	董事长	女	1974 年 11 月	大专	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
初虹	董事、总经理、 财务负责人	男	1966 年 4 月	本科	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
章建军	董事、副经理	男	1965 年 8 月	本科	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
姚军	董事	女	1960 年 8 月	大专	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
初海涛	董事	男	1975 年 10 月	本科	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
刘妍	监事	女	1988 年 6 月	本科	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
任帅	监事	男	1988 年 6 月	本科	2017 年 2 月至 2020 年 2 月	是
阴林森	监事	男	1994 年 9 月	本科	2018 年 12 月至 2020 年 2 月	是
邱仁议	董事会秘书	男	1985 年 4 月	硕士研究生	2017 年 9 月至 2019 年 4 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

沈冰与初虹系夫妻关系，与姚军系姨甥关系；初虹与初海涛系兄弟关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其它关联关系。

(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
沈冰	董事长	8,500,000	-	8,500,000	28.33%	0
初虹	董事、总经理、 财务负责人	20,000,000	-	20,000,000	66.67%	0
合计	-	28,500,000	0	28,500,000	95.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
初虹	董事、总经理	新任	董事、总经理、财务负责人	因原公司财务负责人离职，暂由初虹履行财务负责人职责
阴林森	无	新任	监事	原监事离任，股东大会选举产生
王成伟	监事	离任	无	因个人原因辞去监事职务
栾冰	无	离任	无	因个人原因辞去监事职务
杨耀威	财务总监	离任	无	因个人原因辞去财务总监职务

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

初虹，汉族，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年9月至2002年5月，在中国第一重型机械集团公司热力分厂任副厂长、高级工程师；2002年5月至2017年6月，在北京市丰源通达科贸有限公司任执行董事；2010年12月至2017年2月，在北京天瑞嘉禾能源科技有限公司任监事；2017年2月至9月，在北京观天执行科技股份有限公司任董事、总经理、董事会秘书，2017年9月至2018年8月在北京观天执行科技股份有限公司担任董事、总经理，2018年8月至今在北京观天执行科技股份有限公司担任董事、总经理、财务负责人。

阴林森，男，汉族，1994年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年8月至2018年8月在北京观天执行科技股份有限公司任项目经理；2018年8月至2018年12月在北京观天执行科技股份有限公司任技术部高级项目经理兼项目运行部副部长；2018年12月在北京观天执行科技股份有限公司担任监事。

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
管理人员	3	3
财务人员	3	2
技术研发人员	7	6

行政人事人员	2	2
工程人员	22	18
质检人员	1	1
业务人员	2	2
员工总计	40	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	13
专科	6	5
专科以下	20	15
员工总计	40	34

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：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工制员工的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，执行带薪休假、婚产假等法定节假制度、依法按时足额发放员工工资、按规定参加养老、医疗、工伤、失业、生育保险，并足额为员工缴纳社会保险费及住房公积金。公司积极调动员工的积极性、创造性，对年度优秀员工进行奖励。

2、培训计划：公司依据公司发展战略，以培养员工职业素养、提升操作技能、提高忠诚度为重点，制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。并通过“师徒制”以老带新的方式帮助新员工快速学习掌握岗位技能，并引员工不断提高学习能力、知识素养，为公司发展提供有利的保障。

3、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的规定和要求，结合公司实际情况，持续规范运作，不断完善公司治理结构，建立健全内控制度，确保公司规范运作，公平对待公司所有股东并充分维护广大投资者的利益，并严格按照 QEO 质量管理体系规范提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东已发通过股东大会充分行使股东权利。

公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，严格按照相关法律法规制度规定，策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，确保所有投资者公平获取公司信息，对重大未公开内幕信息执行严格的保密程序，控制知情人员范围，并将公司重大经营决策及有关信息资料及时向投资者披露。

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限进行，按规定履行董事会、监事会、股东大会的召开、讨论通过等各项决议流程。公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。上述机构成员均依法运作，切实履行应尽的职责和义务，报告期内，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：

原规定	修订后
<p>第一条为维护北京观天执行科技股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他有关规定，制订本章程。</p>	<p>第一条为维护北京观天执行科技股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他法律、法规和规范性文件的规定，制订本章程。</p>
<p>第十二条经依法登记，公司的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；投资管理；投资咨询；合同能源管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>	<p>第十二条经依法登记，公司的经营范围为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；合同能源管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>
<p>第二十条公司股票采用纸面形式，为记名股票。如公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查核准成为非上市公众公司，公司股票将按照相关法律法规移交中国证券登记结算公司集中登记存管，股东名册由中国证券登记结算公司依法登记和管理。</p>	<p>第二十条公司股票采用纸面形式，为记名股票。公司股票的登记存管机关为中国证券登记结算有限公司。</p>
<p>第二十七条公司的股份可以依法转让。根据法律法规相关规定，公司股东以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份。股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时依法在登记存管机构办理登记过户手续。</p>	<p>第二十七条公司的股份可以依法转让。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让期间，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关规则。股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时依法在登记存管机构办理登记过户手续。</p>
<p>第一百二十条董事会召开临时董事会会议应当在会议召开 5 日以前通过电子邮件、电话或传真或专人通知全体董事。</p>	<p>第一百二十条董事会召开临时董事会会议应当在会议召开 5 日以前通过电子邮件、电话或传真或专人通知全体董事。若情况紧急，需尽快召开董事会临时会议的，可以随时通过电话或者其他口头方式发出会议通知，但召集人应当在会议上作出说明。</p>

（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）

<p>董事会</p>	<p>3</p>	<p>2018 年 4 月 10 日，公司召开第一届第八次董事会，审议通过《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》等事项；</p> <p>2018 年 8 月 17 日，公司召开第一届第九次董事会，审议通过《关于公司的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 26 日，公司召开第一届第十次董事会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修改〈关联交易管理办法〉的议案》、《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>2018 年 2 月 2 日召开公司第一届第三次监事会，审议通过《关于选举栾冰为公司监事的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 10 日召开公司第一届第四次监事会，审议通过《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等事项；</p> <p>2018 年 8 月 15 日召开公司第一届第五次监事会，审议通过《关于公司 2018 年半年报的议案》；</p> <p>2018 年 12 月 14 日召开公司第一届第六次监事会，审议通过《关于选举阴林森为公司监事的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>2018 年 2 月 22 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举栾冰为公司监事的议案》；</p> <p>2018 年 4 月 30 日召开公司 2017 年度股东大会，审议通过《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于北京观天执行科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通 合伙）作为公司 2018 年审计机构的议案》</p>

	等事项； 2018 年 12 月 31 日召开公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举阴林森为公司监事的议案》。
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、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、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，合法有效。

公司董事会切实履行职责、勤勉尽责，为董事会科学决策、提高决策效益和质量发挥了重要作用。公司监事会职责清晰，能够对公司董事会决策程序、决议事项及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规情况实施监督。

(三) 公司治理改进情况

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

公司根据《公司法》的相关规定制订了《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》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理办法》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理办法》等公司法人治理制度。为进一步完善与健全公司治理制度，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》的规定制订了适用于非上市公众公司的《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则（草案）》、《董事会议事规则（草案）》、《监事会议事规则（草案）》，前述草案均自全国股份转让系统公司同意公司股票在全国股份转让系统挂牌之日起生效。

报告期内，公司未存在来自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，以及公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在日常工作中，公司建立了通过电话、现场接待等投资者互动交流的有效途径，并通过全国中小企业股份转让系统的信息披露平台（www.neeq.com.cn），按照《管理办法》、《披露细则》等相关法律法规和《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》等内部控制制度的要求，及时、充分地进行信息披露，保护投资者权益。

(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

(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

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定，依法独立运

作, 认真履行了监事会的各项职权和义务, 行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能, 维护了股东的合法权益, 在监督活动中监事会认为董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求, 认真执行了股东大会的决议, 忠实履行了诚信义务, 未发现公司存在重大风险事项及损害公司、股东利益的行为。对报告期内的监督事项无异议。

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

(一) 业务独立情况: 公司主要通过合同能源管理模式从事供热采暖服务项目的投资、设计、建设及运营维护管理。公司具有独立的采购、销售、项目运营及研发业务体系, 拥有独立的法人财产权, 能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素, 顺利组织和实施生产经营活动, 不依赖于股东或其他人和管理方。

(二) 资产独立情况: 公司资产主要包括与提供合同能源管理服务有关的 EPC 项目资产、办公用电子设备、软件著作权等, 公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、专利技术等有形或无形的所有权或使用权, 公司对所有资产有完全的控制支配权, 不存在资产、资金被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立情况: 公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度, 具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定选举产生和聘任, 不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动(劳务)合同, 不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。

(四) 财务独立情况: 公司设立了独立的财务部门, 配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权, 依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度, 独立进行财务决策并开立了独立的银行基本账户依法进行独立纳税申报和履行纳税业务。

(五) 机构独立情况: 公司具有健全的组织结构, 已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构, 聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了行政人事部、市场部、技术部、质量部、工程部、财务部等适应自身发展需要的内部职能机构, 具有完备的内部管理制度, 相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作, 不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内, 公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度, 从公司经营各环节对公司经营进行有效管理, 各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》, 制订了财务管理制度(含会计核算制度), 保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障; 根据管理流程和公司业务特点, 制定了公司管理体系文件并得到有效执行; 制订了人力资源招聘、培训、管理体系, 吸引并稳定优秀人才, 满足业务发展对人力资源的需求, 并与主要技术人员签订《保密协议》, 保障知识产权的安全; 建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范, 不仅保证了公司的管理和监控的稳定性, 同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末, 公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。

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	中兴财光华审会字（2019）第 207038 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 5 月 28 日
注册会计师姓名	江小群 张琦
会计师事务所是否变更	是

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 207038 号

北京观天执行科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京观天执行科技股份有限公司（以下简称观天执行公司）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、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了观天执行公司 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，我们独立于观天执行公司，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

观天执行公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括观天执行公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

观天执行公司管理层（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，管理层负责评估观天执行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，除非管理层计划清算观天执行公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督观天执行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，就可能导致对观天执行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观天执行公司不能持续经营。

(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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：江小群

中国注册会计师：张琦

中国·北京

2019 年 5 月 28 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
流动资产：			
货币资金	五、1	90,116.30	27,664,784.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	4,618,880.22	4,397,131.58
预付款项			
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、3	242,003.00	230,512.00
买入返售金融资产			
存货	五、4	503,170.91	563,122.90
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	795,333.09	1,568,601.96
流动资产合计		6,249,503.52	34,424,152.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、6	889,248.88	794,365.95
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	10,689,231.37	11,947,922.94
在建工程	五、8	30,415,638.05	13,730,354.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	36,464.84	30,365.93
其他非流动资产	五、10	7,100,000.00	
非流动资产合计		49,130,583.14	26,503,009.79
资产总计		55,380,086.66	60,927,162.33
流动负债：			
短期借款	五、11	500,000.00	500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	661,964.08	1,482,301.26
预收款项	五、13	621,150.71	621,150.71
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	412,030.45	463,996.45
应交税费	五、15	154,709.69	63,493.68
其他应付款	五、16	963,944.91	210,128.29
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	五、17	3,492,156.77	3,054,866.08
其他流动负债			
流动负债合计		6,805,956.61	6,395,936.47
非流动负债：			
长期借款	五、18	5,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、19	918,491.68	4,335,338.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	445,586.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,364,077.92	14,335,338.13
负债合计		13,170,034.53	20,731,274.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	8,922,619.52	8,922,619.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	328,743.26	127,326.82
一般风险准备			
未分配利润	五、24	2,958,689.35	1,145,941.39
归属于母公司所有者权益合计		42,210,052.13	40,195,887.73
少数股东权益			
所有者权益合计		42,210,052.13	40,195,887.73
负债和所有者权益总计		55,380,086.66	60,927,162.33

法定代表人：沈冰

主管会计工作负责人：初虹 会计机构负责人：初虹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	25,224,778.85	25,696,001.09
其中：营业收入	五、25	25,224,778.85	25,696,001.09
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,440,006.73	24,420,517.27
其中：营业成本	五、25	16,585,411.28	17,044,633.56
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、26	19,940.53	37,901.82
销售费用		0	0
管理费用	五、27	4,837,974.80	5,285,722.54
研发费用	五、28	1,434,095.14	1,373,857.71
财务费用	五、29	550,945.58	645,840.08
其中：利息费用		623,222.59	733,252.20
利息收入		80,882.55	94,711.05
资产减值损失	五、30	11,639.40	32,561.56
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,784,772.12	1,275,483.82
加：营业外收入	五、31	355,970.69	6,782.00
减：营业外支出	五、32		6,077.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,140,742.81	1,276,188.20
减：所得税费用	五、33	126,578.41	2,919.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,014,164.40	1,273,268.21
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）		2,014,164.40	1,273,268.21
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		2,014,164.40	1,273,268.21
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		2,014,164.40	1,273,268.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,014,164.40	1,273,268.21
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.07	0.04
(二) 稀释每股收益		0.07	0.04

法定代表人：沈冰

主管会计工作负责人：初虹 会计机构负责人：初虹

(三) 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		26,762,971.78	26,786,620.00
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	五、34	1,401,379.79	1,871,495.05
经营活动现金流入小计		28,164,351.57	28,658,115.05
购买商品、接受劳务支付的现金		13,987,484.16	13,622,051.80
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		6,822,425.79	6,872,892.70
支付的各项税费		16,540.92	206,859.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,733,965.72	6,769,573.65
经营活动现金流出小计		23,560,416.59	27,471,377.28
经营活动产生的现金流量净额		4,603,934.98	1,186,737.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,362,115.58	15,684,974.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,362,115.58	15,684,974.27
投资活动产生的现金流量净额		-22,362,115.58	-15,684,974.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		500,000.00	20,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,777,380.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,539,107.20	366,020.02
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			5,031,481.50
筹资活动现金流出小计		10,316,487.20	5,397,501.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,816,487.20	15,102,498.48
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		-27,574,667.80	604,261.98
加：期初现金及现金等价物余额		27,664,784.10	27,060,522.12
六、期末现金及现金等价物余额		90,116.30	27,664,784.10

法定代表人：沈冰

主管会计工作负责人：初虹 会计机构负责人：初虹

(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	30,000,000.00				8,922,619.52				127,326.82		1,145,941.39		40,195,887.73
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	30,000,000.00				8,922,619.52				127,326.82		1,145,941.39		40,195,887.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									201,416.44		1,812,747.96		2,014,164.40
（一）综合收益总额											2,014,164.40		2,014,164.40
（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									201,416.44		-201,416.44		

1. 提取盈余公积									201,416.44		-201,416.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				8,922,619.52				328,743.26		2,958,689.35		42,210,052.13

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	30,000,000.00								68,752.16		8,853,867.36		38,922,619.52
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	30,000,000.00							68,752.16	8,853,867.36				38,922,619.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,922,619.52			58,574.66	-7,707,925.97				1,273,268.21
（一）综合收益总额									1,273,268.21				1,273,268.21
（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								127,326.82	-127,326.82				
1. 提取盈余公积								127,326.82	-127,326.82				
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					8,922,619.52			-68,752.16	-8,853,867.36				
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他						8,922,619.52				-68,752.16		-8,853,867.36	
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00					8,922,619.52				127,326.82		1,145,941.39	40,195,887.73

法定代表人：沈冰

主管会计工作负责人：初虹
会计机构负责人：初虹

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京观天执行科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2017 年 3 月 2 日由北京天瑞嘉禾能源科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份有限公司设立时股本为 3,000.00 万股，注册资本为 3,000.00 万元。公司于 2017 年 3 月 2 日取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的营业执照，统一社会信用代码：911101086851390042；法定代表人：沈冰；注册资本：3,000.00 万元；注册地址：北京市海淀区宝盛里小区 19 号楼 315 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2017 年 8 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：观天执行，证券代码：872101。

2、 经营范围

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；应用软件开发；基础软件服务；计算机系统服务；投资管理；投资咨询；合同能源管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、 业务性质、主要经营活动

本公司主要业务为合同能源管理。

5、 实际控制人

本公司实际控制人为初虹、沈冰。

6、 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 5 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响公司持续经营的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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 日财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产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。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100.00 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按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；经单独测试未发生减值

的，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	以与交易对象关系为信用风险特征划分组合，不包含合并范围之外的关联企业	不计提坏账准备
无风险组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合，包括押金、保证金。	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
年以内	5.00	5.00
-2年	10.00	10.00
-3年	20.00	20.00
-4年	50.00	50.00
-5年	80.00	80.00
年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、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。

8、 存货

(1) 存货取得和发出的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

(2) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

9、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东/所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例

结转入当期损益。

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

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

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

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

10、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%
机器设备	年限平均法	10	5.00
电子设备	年限平均法	3	5.00
工具器具及其他	年限平均法	5	5.00
EPC 项目资产	年限平均法	合同剩余受益年限	0.00

注：EPC 项目资产即合同能源管理项目投入的固定资产。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 无形资产

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使

使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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。

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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成

本。

14、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、 职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

16、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

17、 收入的确认原则

1、收入确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

2、收入确认的具体方法

公司主要为客户提供合同能源管理服务，具体业务模式为：为用能单位提供节能改造项目的设计、投资和建设，并在合同约定的运营期内提供运营管理服务，运营期满后节能改造项目资产无偿移交给用能单位。收入确认的具体方法为：

（1）节能效益分享型：公司与用能单位约定基准能源单价下的能耗基数及节能效益分成比例，每年度以实际的能源单价为基础按照双方约定的计算方法计算当期合同能源管理收入。

（2）能源费用托管型：按照合同约定的计算方式确定每年的收入总额，在服务期间内平均摊销确认。

18、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业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。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-4,397,131.58
	应收票据及应收账款	4,397,131.58
2	应付票据	
	应付账款	-1,482,301.26
	应付票据及应付账款	1,482,301.26
3	管理费用	-1,373,857.71
	研发支出	1,373,857.71

（2） 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 流转税及附加税费、企业所得税

税种	计税（费）依据	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育附加	实缴纳流转税额	3%	
地方教育附加	实缴纳流转税额	2%	

企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%
-------	--------	-----------

1. 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局及北京市地方税务局共同批准，本公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201811003935，有效期为 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日，有效期三年。有效期内，本公司执行高新技术企业所得税优惠税率 15%。

2、根据财政部、国家税务总局《关于促进节能产业服务发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税〔2010〕110 号），公司实施的符合规定条件的合同能源管理项目，暂免征收增值税；自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司目前运营的“四〇一医院”及“首医大三博项目”属于符合规定条件的合同能源管理项目，享受此项税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	70,000.00	70,000.00
银行存款	20,116.30	27,594,784.10
合计	90,116.30	27,664,784.10

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	4,618,880.22	4,397,131.58
合计	4,618,880.22	4,397,131.58

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				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款项					

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,861,979.18	100.00	243,098.96	5.00	4,618,880.22
其中：账龄组合	4,861,979.18	100.00	243,098.96	5.00	4,618,880.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,861,979.18	100.00	243,098.96		4,618,880.22

(续)

类别	2017.12.31				
	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	4,628,591.14	100.00	231,459.56	5.00	4,397,131.58
其中：账龄组合	4,628,591.14	100.00	231,459.56	5.00	4,397,131.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,628,591.14	100.00	231,459.56	5.00	4,397,131.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,861,979.18	100.00	243,098.96	5.00	4,628,591.14	100.00	231,459.56	5.00
合计	4,861,979.18	100.00	243,098.96	5.00	4,628,591.14	100.00	231,459.56	5.00

截至2018年12月31日止应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

② 坏账准备

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	231,459.56	11,639.40			243,098.96

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账	坏账准备	与公司关系
------	----	----	------	------	-------

			款总额的 比例 (%)	期末余额	
中国人民解放军第四〇一医院	3,743,114.64	一年以内	76.99	187,155.73	非关联方
北京绿地京城商业管理有限公司	1,118,864.54	一年以内	23.01	55,943.23	非关联方
合计	4,861,979.18		100.00	243,098.96	

3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	242,003.00	230,512.00
合 计	242,003.00	230,512.00

(1) 其他应收情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				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应收款项	242,003.00	100.00			242,003.00
其中：无风险组合	242,003.00	100.00			242,003.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	242,003.00	100.00			100.00

(续)

类别	2017.12.31				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	230,512.00	100.00			230,512.00
其中：无风险组合	230,512.00	100.00			230,512.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	230,512.00	100.00			230,512.00

组合中，列入无风险组合计提坏账准备的其他应收款情况：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
押金	242,003.00	100.00		230,512.00	100.00	
合计	242,003.00	100.00		230,512.00	100.00	

截至2018年12月31日止其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	242,003.00	230,512.00
合计	242,003.00	230,512.00

④其他应收款余额期末前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额	与公司关系
北京华汇房地产开发中心	押金	6,291.00	1年以内	2.60		非关联方
	押金	179,908.00	2至3年	74.39		非关联方
北京中杰物业管理有限公司	押金	23,904.00	2至3年	9.89		非关联方
周炜	押金	22,000.00	1至2年	9.10		非关联方
北京市海淀兴华农工商公司	押金	1,000.00	1年以内	0.41		非关联方
	押金	4,500.00	4至5年	1.86		非关联方
刘春祥	押金	4,200.00	1年以内	1.74		非关联方
合计		241,803.00		99.99		

4、 存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	503,170.91		503,170.91	563,122.90		563,122.90
合计	503,170.91		503,170.91	563,122.90		563,122.90

5、 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	499,071.53	1,161,981.98

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

待认证进项税	28,426.92	1,154.26
待摊费用	267,834.64	405,465.72
合 计	795,333.09	1,568,601.96

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31		折现率区间	
	账面余额	坏账准备 备	账面价值	账面余额		坏账准备
融资租赁款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
减：未实现融资收益	110,751.12		110,751.12	205,634.05		205,634.05
合 计	889,248.88		889,248.88	794,365.95		794,365.95

7、固定资产及累计折旧

项目	EPC 项目资产	电子设备	工具器具及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	16,445,638.78	165,056.89	72,116.49	16,682,812.16
2、本期增加金额	236,993.13			236,993.13
(1) 购置	11,730.00			11,730.00
(2) 在建工程转入	225,263.13			225,263.13
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	16,682,631.91	165,056.89	72,116.49	16,919,805.29
二、累计折旧				
1、期初余额	4,597,244.66	109,901.21	27,743.35	4,734,889.22
2、本期增加金额	1,457,746.53	24,833.81	13,104.36	1,495,684.70
(1) 计提	1,457,746.53	24,833.81	13,104.36	1,495,684.70
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	6,054,991.19	134,735.02	40,847.71	6,230,573.92
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				

项目	EPC 项目资产	电子设备	工具器具及其他	合计
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值	10,627,640.72	30,321.87	31,268.78	10,689,231.37
1、期末账面价值	10,627,640.72	30,321.87	31,268.78	10,689,231.37
2、期初账面价值	11,848,394.12	55,155.68	44,373.14	11,947,922.94

注 1：公司与中关村科技租赁有限公司于 2017 年 1 月 5 日签订合同编号为 KJZLA2016-209 号的《融资租赁合同（售后回租）》，约定本公司（承租人）将所属的中国人民解放军第四〇一医院 17 万平方米供暖、供热水、供蒸汽锅炉及配套设施（租赁物）以 1,000.00 万元的价格出售给中关村科技租赁有限公司（出租人），再从出租人处将该租赁物租回使用；自出租人支付租赁物转让价款之日起，出租人即取得租赁物的所有权，租赁期间届满，若承租人无违约情形，则承租人有权以留购价 100.00 元留购租赁物。截至 2018 年 12 月 31 日，该项售后融资租回的固定资产原值 11,004,794.25 元，固定资产净值 6,787,030.82 元。

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	30,415,638.05	13,730,354.97
合计	30,415,638.05	13,730,354.97

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京绿地缤纷城商业能源改造项目	30,415,638.05		30,415,638.05	13,730,354.97		13,730,354.97
合计	30,415,638.05		30,415,638.05	13,730,354.97		13,730,354.97

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
北京绿地缤纷城商业能源改造项目	48,000,000.00	自筹及融资贷款	63.37	尚未完工

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
北京绿地缤纷城商业能源改造项目	13,730,354.97	16,685,283.08	793,583.22			30,415,638.05	1,254,706.30

首医大三博脑科医院锅炉改造		225,263.13		225,263.13		
合计	13,730,354.97	16,910,546.21	793,583.22	225,263.13	30,415,638.05	1,254,706.30

9、递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	36,464.84	243,098.96	30,365.93	231,459.56
合计	36,464.84	243,098.96	30,365.93	231,459.56

10、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
青岛和昊能源设备有限公司	7,100,000.00	
合计	7,100,000.00	

11、短期借款

种类	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

注：1、2018年12月20日，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司从北京银行股份有限公司中关村海淀园支行取得一年期短期借款50.00万元（合同编号：0517466），由公司于北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订综合授信额度合同（合同编码：0451754号）综合授信额度为50.00万元。

2、截至2018年12月31日止，本公司无已到期未偿还的短期借款。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	661,964.08	1,482,301.26
合计	661,964.08	1,482,301.26

(1) 应付账款情况

① 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	499,256.28	1,472,226.26

1-2年	162,707.80	10,075.00
合计	661,964.08	1,482,301.26

② 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛和昊能源设备有限公司	69,091.00	未到结算节点
北京中能北方科技股份有限公司	36,000.00	未到结算节点
北京凯宸电气设备有限公司	22,167.99	未到结算节点
北京成宇环艺机电有限公司	20,000.00	未到结算节点
合计	147,258.99	

③ 期末按应付对象归集的余额大额的应付款情况：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
戴箐华	租赁费	非关联方	343,594.93	1年以内	51.91
北京兴润水务有限公司	水费	非关联方	107,419.81	1年以内	16.23
青岛和昊能源设备有限公司	安装费	非关联方	69,091.00	1至2年	10.44
北京中能北方科技股份有限公司	设备费	非关联方	36,000.00	1至2年	5.44
北京凯宸电气设备有限公司	设备费	非关联方	22,167.99	1至2年	3.35
合计			578,273.73		87.37

13、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
	621,150.71	621,150.71
合计	621,150.71	621,150.71

(2) 预收账款各期末前五名情况

单位名称	金额	账龄	占预收账款总额的比例(%)	与公司关系
北京市仁和立物业管理有限公司	312,835.50	1年以内	50.36	非关联方
首医大三博脑科医院(北京)有限公司	308,315.21	1年以内	49.64	非关联方
合计	621,150.71		100.00	

14、 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	----------	------	------	------------

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	429,508.22	5,967,338.52	6,005,150.41	391,696.33
二、离职后福利-设定提存计划	34,488.23	353,838.76	367,992.87	20,334.12
合计	463,996.45	6,321,177.28	6,373,143.28	412,030.45

2.短期薪酬

项目	2018.1.1	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	408,219.70	5,038,557.15	5,096,696.72	350,080.13
(2) 职工福利费		391,795.79	391,795.79	-
(3) 社会保险费	20,618.52	213,238.37	221,226.85	12,630.04
其中：医疗保险费	18,409.40	188,629.60	195,909.00	11,130.00
工伤保险费	736.40	7,079.46	7,409.48	406.38
生育保险费	1,472.72	17,529.31	17,908.37	1,093.66
(4) 住房公积金		318,262.16	290,015.20	28,246.96
(5) 工会经费和职工教育经费	670.00	5,485.05	5,415.85	739.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期带薪				
合计	429,508.22	5,967,338.52	6,005,150.41	391,696.33

3.设定提存计划

项目	2018.1.1	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
基本养老保险费	33,094.77	339,712.32	353,280.39	19,526.70
失业保险费	1,393.46	14,126.44	14,712.48	807.42
合计	34,488.23	353,838.76	367,992.87	20,334.12

15、 应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	141,012.52	8,335.20
印花税	793.40	801.60
环境保护税	3,407.81	
代扣代缴个人所得税	9,495.96	54,356.88
合计	154,709.69	63,493.68

16、 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		

其他付收款	963,944.91	210,128.29
合计	963,944.91	210,128.29

(1) 其他应付款情况

①按账龄性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	959,511.96	210,128.29
1至2年	4,432.95	
合计	963,944.91	210,128.29

②其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
报销款	963,944.91	210,128.29
合计	963,944.91	210,128.29

③期末其他应付款余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	与公司关系
沈冰	报销款	269,297.39	1年以内	27.94	关联方
初佳承	报销款	219,993.55	1年以内	22.82	非关联方
段学泉	报销款	103,007.57	1年以内	10.69	非关联方
初虹	报销款	98,031.72	1年以内	10.17	关联方
姚军	报销款	93,688.93	1年以内	9.72	关联方
合计		784,019.16		81.34	

17、 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	3,416,846.45	3,054,866.08
一年内到期的递延收益	75,310.32	
合计	3,492,156.77	3,054,866.08

18、 长期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保理业务借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

注：公司2017年9月18日以北京绿地京城商业管理有限公司-绿地缤纷城项目的

2,752.20 万元应收账款及购买设备 794.60 万元（含税）抵押；同时由公司实际控制人初虹、沈冰连带责任保证与北京中技商业保理有限公司签订 2 年 1,000.00 万元借款（合同编号：ZJBL2017017）。

19、 长期应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付融资款	4,335,338.13	7,390,204.21
减：一年内到期的长期应付款（附注五、17）	3,416,846.45	3,054,866.08
合计	918,491.68	4,335,338.13

20、 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		546,000.00	25,103.44	520,896.56	项目投资补助
减：一年内到期的递延收益（附注五、17）				75,310.32	
合计				445,586.24	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
分燃油锅炉低氮改造项目		546,000.00	25,103.44		520,896.56	与资产相关
合计		546,000.00	25,103.44		520,896.56	

注 1：2018 年 9 月 25 日，根据北京市环境保护局、北京市财政局、北京市质量技术监督局印发的《北京市燃气（油）锅炉低氮改造以奖代补资金管理暂行办法》的通知（京环函【2016】293 号），海淀区环境保护局、海淀区财政局海淀区质量技术监督局关于印发《海淀区燃气（油）锅炉低氮改造以奖代补资金管理暂行办法》的通知（海环函【2016】16 号），公司收到海淀区环保局支付的政府补助 546,000.00 元，为分燃油锅炉低氮改造项目的补助资金。该补助针对的企业资产为固定资产项目中-首医大三博脑科医院锅炉改造项目。公司同 2016 年同首医大三博脑科医院签订项目管理合同，合同规定的项目期限为 2016 年 11 月 15 日-2025 年 11 月 14 日，共计 9 年。公司 2018 年 9 月收到上述补助，剩余的项目期限为 87 个月，递延收益项目的分配年限为 87 个月。2018 年摊销递延收益金额为 25,103.44 元，计入营业外收入。

21、 股本

股份性质	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
有限售条件的股份	30,000,000.00		7,625,000.00	22,375,000.00
无限售条件的股份		7,625,000.00		7,625,000.00
合计	30,000,000.00	7,625,000.00	7,625,000.00	30,000,000.00

注1：公司股票于2017年8月11日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

22、 资本公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	8,922,619.52			8,922,619.52
合计	8,922,619.52			8,922,619.52

23、 盈余公积

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	127,326.82	201,416.44		328,743.26
合计	127,326.82	201,416.44		328,743.26

24、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,145,941.39	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,145,941.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,014,164.40	
减：提取法定盈余公积	201,416.44	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,958,689.35	

25、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	25,224,778.85	16,585,411.28	25,696,001.09	17,044,633.56
合计	25,224,778.85	16,585,411.28	25,696,001.09	17,044,633.56

(2) 主营业务按类别列示如下：

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同能源管理服务	25,224,778.85	16,585,411.28	25,696,001.09	17,044,633.56
合计	25,224,778.85	16,585,411.28	25,696,001.09	17,044,633.56

(3) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	金额	比例 (%)
北京绿地京城商业管理有限公司	11,806,227.03	46.80
中国人民解放军第四〇一医院	11,077,023.50	43.91
首医大三博脑科医院（北京）有限公司	1,830,000.00	7.25
北京市仁和立物业管理有限公司	511,528.32	2.03
合计	25,224,778.85	100.00

26、 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
印花税	8,335.70	37,901.82
环境保护税	11,604.83	
合计	19,940.53	37,901.82

27、 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费	69,546.07	68,768.18
差旅费	52,581.08	118,419.57
车辆费用	33,668.63	66,772.59
低值易耗品	58,316.25	41,750.64
房租物业费	1,330,132.73	936,636.16
折旧	25,807.17	30,068.85
聘请中介机构费用	391,154.65	1,279,015.48
其他	69,837.26	58,371.53
业务招待费	317,106.87	528,222.72
职工薪酬	2,489,824.09	2,157,696.82
合计	4,837,974.80	5,285,722.54

28、 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发费用-内部研发课题	1,434,095.14	1,373,857.71
合 计	1,434,095.14	1,373,857.71

(续)

项目	2018 年度
多能互补功能系统项目	1,434,095.14
其中：	
办公费	4,102.02
差旅费	3,573.49
电费	289.38
房租物业费	110,786.51
交通费	588.00
折旧	11,961.33
中介机构费用	16,037.74
燃气费	5,439.00
业务招待费	1,949.50
工资及社保费用	1,279,368.17
合 计	1,434,095.14

29、 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	623,222.59	733,252.20
减：利息收入	80,882.55	94,711.05
手续费	8,605.54	7,298.93
合 计	550,945.58	645,840.08

30、 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	11,639.40	32,561.56
合 计	11,639.40	32,561.56

31、 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	300,000.00	2,000.00	是

递延收益摊销	25,103.44		是
其他	30,867.25	4,782.00	是
合 计	355,970.69	6,782.00	

注：政府补助为中关村管委会支付的挂牌奖励 30.00 万元

32、 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
社保滞纳金		6,077.62	是
合 计		6,077.62	

33、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	132,677.32	8,423.68
递延所得税	-6,098.91	-5,503.69
合 计	126,578.41	2,919.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,140,742.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	321,111.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-188,434.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,098.91
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	
以前年度的坏账准备余额在本期确认递延所得税资产的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	126,578.41

34、 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助及其他营业外收入	1,057,867.25	6,782.00
往来款	262,629.99	1,770,002.00
利息收入	80,882.55	94,711.05
合 计	1,401,379.79	1,871,495.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用及其他	2,473,714.72	3,798,932.43
往来款	260,251.00	2,970,641.22
合 计	2,733,965.72	6,769,573.65

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,014,164.40	1,273,268.21
加：资产减值准备	11,639.40	32,561.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,495,684.70	1,452,873.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	623,222.59	733,252.20
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,098.91	-5,503.69
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）	59,951.99	-462,938.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-244,879.04	-908,596.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	650,249.85	-928,178.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,603,934.98	1,186,737.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	90,116.30	27,664,784.10
减：现金的期初余额	27,664,784.10	27,060,522.12
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	-27,574,667.80	604,261.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	90,116.30	27,664,784.10
其中：库存现金	70,000.00	70,000.00
可随时用于支付的银行存款	20,116.30	27,594,784.10
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	90,116.30	27,664,784.10

36、 资产受限

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,787,030.82	融资租赁（售后租回）业务资产
在建工程	6,791,453.00	公司应收账款保理融资业务抵押物
合计	13,578,483.82	

六、 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

自然人姓名	与本公司的关系	持有对本公司的股份比例(%)
初虹	股东	66.67
沈冰	股东	28.33

2、 本公司的其他关联方情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司关系
初海涛	实际控制人的亲属、董事

北京观天执行科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

初思佳	持股 5%以上的股东、实际控制人的亲属
章建军	董事、副总经理
姚军	董事
刘妍	监事会主席
阴林森	监事
任帅	监事
邱仁议	董事会秘书

3、关联方往来款项余额

(1) 其他应付款

关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
沈冰	269,297.39	137,407.40
初虹	98,031.72	
章建军	49,426.02	4,432.95
姚军	93,688.93	18,221.53
初海涛	53,342.82	7,254.84
刘妍	368.80	
任帅	9,647.50	
合计	573,803.18	167,316.72

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,618,718.34	1,971,224.83

(3) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
初虹、沈冰	本公司	1,107.09	2017.1.5	2022.1.4	未履行完毕
初虹、沈冰	本公司	1,000.00	2017.9.18	2021.9.17	未履行完毕
初虹、沈冰	本公司	50.00	2018.12.20	2021.12.19	未履行完毕
合计		2,157.09			

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

九、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项的非调整事项

截至 2019 年 5 月 28 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（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）	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

项目	金额
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	55,970.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	355,970.69
减：非经常性损益的所得税影响数	45,613.92
非经常性损益净额	310,356.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	310,356.77

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.14	0.06	0.06

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 5 月 28 日决议批准报出。

北京观天执行科技股份有限公司

2019 年 5 月 28 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：

观天执行董事会办公室