



康达新能

NEEQ : 833282

康达新能源设备股份有限公司

CAMDA NEW ENERGY EQUIPMENT CO., LTD



2019

公司年度大事记



参股子公司江苏碧康环保能源有限公司投资建设的张家港垃圾填埋气电站建设工作快速推进，2019 年已完成一期装机 4.2MW 设备安装及空载调试工作，并于 2020 年 3 月 11 日正式投入商业运营。同时，公司有偿承接该项目电站运营维护工作。



公司控股子公司吕梁康晟新能源有限公司投资建设的金家庄煤层气电站一期 30MW 项目开工建设。



2019 年 7 月，公司与隆回县城市管理综合服务中心签署《隆回县生活垃圾处理场填埋气无害化收集治理与发电综合利用项目合作合同》；同年 8 月，成立项目公司邵阳康晟生物质能发电有限公司开发隆回县生活垃圾填埋场填埋气综合利用项目。项目主要设备等均已采购，预计 2020 年 5 月底投入商业运行。



2019 年 6 月 1 日，公司连续十年获得广东省守合同重信用企业荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节	行业信息	46
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	56

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、康达新能	指	康达新能源设备股份有限公司
康达有限	指	东莞市康达机电工程有限公司，公司前身
《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	《康达新能源设备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
香港康达	指	香港康达机电贸易有限公司（CAMDA INTERNATIONAL TRADING LIMITED），公司全资子公司
金家庄煤业	指	山西柳林金家庄煤业有限公司
金家庄电站	指	公司与金家庄煤业签订合作协议，就金家庄煤业给予的预抽放相关区域范围煤岩气（瓦斯）利用的权利，公司前期投资建设煤层气（瓦斯）预抽放系统，根据抽采的煤层气情况投资建设的电站
吕梁康晟	指	吕梁康晟新能源有限公司，公司控股子公司，为金家庄电站项目的投资、建设、运营主体
阳泉煤业	指	阳泉煤业（集团）股份有限公司煤层气发电分公司
新大地电站	指	公司与阳泉煤业签订合作协议，阳泉煤业向公司提供和顺新大地煤矿抽采出的 CH ₄ 浓度不低于 30%的合格煤层气以满足机组发电，公司将就该合作协议投资建设的电站
余气电站	指	公司与阳泉煤业签订合作协议，阳泉煤业向公司提供和顺新大地煤矿抽采出的 CH ₄ 浓度不低于 30%的合格煤层气以满足机组发电，由于和顺新大地煤矿煤层气富余量较大，公司拟对其所有富余煤层气进行投资建设的电站
晋中康晟	指	晋中康晟新能源有限公司，公司全资子公司，为新大地电站及余气电站的投资、建设、运营主体

冷水江电站	指	公司与冷水江市城市管理行政执法局签订合作协议，就冷水江市垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
娄底康晟	指	娄底康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为冷水江电站的投资、建设、运营主体
格劳瑞斯	指	江苏格劳瑞斯环保能源有限公司
张家港电站	指	格劳瑞斯与张家港市市容管理处签订合作协议，就张家港市生活垃圾处理场垃圾填埋气无害化收集治理达成合作，公司与格劳瑞斯成立合资子公司共同投资建设的垃圾填埋气电站
江苏碧康	指	江苏碧康环保能源有限公司，公司参股子公司，张家港电站的投资、建设、运营主体
隆回电站	指	公司与隆回县城市管理综合服务中心签订合作协议，就隆回北山垃圾填埋场填埋气资源投资建设的电站
邵阳康晟	指	邵阳康晟生物质能发电有限公司，公司全资子公司，为隆回电站的投资、建设、运营主体
项目公司	指	报告期内主要指吕梁康晟、晋中康晟、娄底康晟、邵阳康晟、江苏碧康
北京旭孚	指	旭孚（北京）新能源科技有限公司，公司控股子公司
新锋燃气	指	东莞市新锋管道燃气有限公司
漯河天冠	指	漯河天冠工业沼气有限公司
中节能	指	中节能（北京）节能环保工程有限公司
国投广东	指	国投广东生物能源有限公司
山西凯嘉	指	山西凯嘉煤层气发电有限公司
重庆能投	指	重庆能投清洁能源有限公司
昌信投资	指	东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）
温氏集团、温氏	指	广东温氏食品集团股份有限公司
正邦集团、正邦	指	江西正邦集团有限公司
华润集团、华润	指	华润（集团）有限公司
正大集团、正大	指	泰国正大国际集团

双胞胎	指	双胞胎集团股份有限公司
万科	指	万科企业股份有限公司
中山天翔	指	中山市天翔亚环机械设备有限公司
INNO 颜巴赫、颜巴赫	指	INNO JENBACHER GMBH CO OG,公司供应商
INNO 瓦克夏、瓦克夏	指	Dresser Inc, Dresser Waukesha, 公司供应商
MSA	指	Material Stream Agreements, 售后维修协议模式
HUG 公司	指	Hug Engineering AG, 公司供应商
西班牙阿本戈	指	西班牙 Abengoa 集团, 为迪拜 Mohammedbin Rashid Al Maktoum 太阳能园区第四期光热光伏发电园区 3*200MW 槽式项目的技术提供商与光场建设方
中南院大成菲涅尔项目	指	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司敦煌大成聚光热电有限公司敦煌一期 5 万千瓦熔盐线性菲涅尔式光热发电项目
新能源燃气发电机组	指	利用沼气、煤层气、石油伴生气、焦炉煤气等清洁可燃气体发电的电气设备系统, 通常主要由燃气发动机、发电机、控制系统组成
发电机组零配件、零配件产品	指	构成燃气发动机、燃油发动机、发电机的零部件以及将发电机组主要组成部分有机连接起来, 构成一个有效发挥功能的完整发电系统的零件及配套产品
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
东莞证券、原主办券商	指	东莞证券股份有限公司, 公司原持续督导主办券商
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
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》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈剑山、主管会计工作负责人沈剑山及会计机构负责人（会计主管人员）欧阳辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、偿债风险	公司所处的新能源综合利用行业属于资金密集型产业，资金需求较大。报告期末，公司合并报表资产负债率为 61.45%，流动比率为 1.32，速动比率为 0.45。目前，公司银行资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强，但如果公司的资产流动性下降，销售回款期限大幅延长或大量销售货款不能按期收回，或者国家实行紧缩的货币政策，公司将面临较大的偿债风险。
2、应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 92,354,639.89 元，占资产总额的比例为 18.10%，是公司资产的重要组成部分。同时，公司根据谨慎性原则以稳健的比例对应收账款计提了坏账准备，报告期末，应收账款坏账准备 42,646,829.64 元。公司应收账款主要来自

	于下游新能源综合利用厂商包括漯河天冠、中聚天冠、中节能等大型企业。针对应收账款金额较大、时间较长的客户，经过多次催款无效后，公司将采取诉讼方式依法主张自身合法权益。
3、金家庄电站抽采煤层气量或品质无法满足发电的风险	对金家庄电站，公司前期需投资建设煤层气（瓦斯）预抽放系统，且子公司已开展大量工作、采购部分设备，但抽采的煤层气（瓦斯）气量、纯度等指标具有一定的不确定性，属于风险投资。
4、安全生产风险	瓦斯属于易燃易爆气体，在输送及燃烧发电过程中存在引起爆炸起火的危险。尽管公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，仍存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。
5、燃料供应不足导致发电量不足的风险	若煤矿开采过程中出现重大事故，或煤矿因其他原因减产等，均会导致煤矿瓦斯出气量不足，从而影响项目公司正常发电。 若垃圾填埋气电站所在城市建设垃圾焚烧厂，生活垃圾填埋量急剧下降，导致垃圾填埋气量不足，从而影响项目公司正常发电。
6、产业政策变化风险	瓦斯发电业务及垃圾填埋气发电业务目前受到国家政策支持，享受上网电价补贴，享受增值税即征即退等优惠，如相关政策取消，可能对公司经营效益产生不利影响。
7、实际控制人控制不当风险	公司实际控制人沈剑山直接持有公司 59.2391%股权，通过其担任执行事务合伙人的昌信投资控制公司 6.00%的股权，通过一致行动人沈沉控制公司 23.05%的股权。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。
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	康达新能源设备股份有限公司
英文名称及缩写	CAMDA NEW ENERGY EQUIPMENT CO., LTD
证券简称	康达新能
证券代码	833282
法定代表人	沈剑山
办公地址	广东省东莞市寮步镇塘唇青年路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹梦嫦
职务	董事会秘书
电话	0769-88996249
传真	0769-88996211
电子邮箱	kdcmc@camda.cc
公司网址	www.camda.cc
联系地址及邮政编码	东莞市寮步镇塘唇青年路（邮政编码：523407）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2001 年 9 月 19 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电机制造（C381）

	-发电机及发电机组制造（C3811）
主要产品与服务项目	新能源燃气发电机组、燃油发电机组、零配件产品的研发、生产、销售、租赁等综合服务；可再生能源开发利用工程项目的投资、技术服务及太阳能光热发电和生物质能等新能源燃气发电业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	56,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	沈剑山
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：沈剑山；一致行动人：沈剑山、沈沉、昌信投资

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	91441900732155999H	否
注册地址	广东省东莞市寮步镇塘唇青年路	否
注册资本	56,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	纪耀钿、廖朝理
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

注：公司第三届董事会第二次会议及 2018 年度股东大会审议通过《关于公司拟与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，2019 年 5 月 31 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导

协议无异议的函》，自该函出具之日，公司主办券商由东莞证券变更为国融证券。

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	335,416,223.37	265,815,792.29	26.18%
毛利率%	17.26%	17.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,297,798.21	13,993,921.92	-145.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,248,466.96	-8,119,554.45	72.31%
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）	-2.67%	6.03%	-
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）	-0.95%	-3.50%	-
基本每股收益	-0.11	0.25	-145.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	510,350,635.43	446,564,095.00	14.28%
负债总计	313,629,406.22	201,650,545.74	55.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	193,481,280.63	238,911,530.96	-19.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	4.25	-19.02%
资产负债率%（母公司）	65.02%	52.83%	-
资产负债率%（合并）	61.45%	45.16%	-
流动比率	1.32	2.09	-
利息保障倍数	-1.78	5.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,482,787.14	-130,060,643.06	116.52%
应收账款周转率	2.61	2.22	-
存货周转率	1.18	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.28%	-18.48%	-
营业收入增长率%	26.18%	3.34%	-
净利润增长率%	-176.16%	2,723.00%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	56,250,000	56,250,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-86,201.36
计入当期损益的政府补助	1,978,702.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,652,197.40
非经常性损益合计	-4,759,696.63
所得税影响数	-710,365.38

少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-4,049,331.25

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

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
应收票据及应收账款	86,412,067.64	-	82,734,468.23	-
应收票据	-	3,110,557.75	-	5,009,215.08
应收账款	-	80,254,112.11	-	77,725,253.15
应收款项融资	-	2,910,000.00	-	
应付票据及应付账款	16,986,264.54	-	70,029,469.94	-
应付票据	-	-	-	50,000,000.00
应付账款	-	16,986,264.54	-	20,029,469.94

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、主营业务简介

公司致力于燃气、燃油发电领域的项目方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训、项目投资、建设、运营管理等综合服务，是燃气燃油发电、生物质能综合利用等清洁能源领域拥有核心技术和自主知识产权的解决方案的提供商、关键设备的制造商、系统工程的运营商。经过多年的发展，公司已探索出较为完善的经营模式，在垃圾分类新常态下，积极开展可再生能源电站投资、建设、运营业务。

二、主要产品及关键资源

目前，公司已建立了餐厨垃圾、工业有机废水、垃圾填埋物等生物质能综合利用的技术体系，形成了沼气制备、高效提取、净化及利用的产品线及尾气处理的全流程解决方案，拥有应用天然气、煤层气、石油伴生气、焦炉尾气及生物质燃气发电的发电机组及配套设备的研发和生产能力，建立了立足国内辐射海外的销售服务体系和技术支持体系。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计拥有 119 项专利，其中，13 项发明专利，97 项实用新型专利；拥有省级企业技术中心、省级产学研合作示范基地、省级工程技术研究中心、博士后工作站、国际科技合作基地，被认定为国家高新技术企业、广东省创新型企业、国家重要技术标准研究试点企业、广东省装备制造业重点培育企业。多年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“康达”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。

在大功率燃气发电机组领域，公司与 INNO 颜巴赫和 INNO 瓦克夏结成长期业务伙伴关系，2009 年至今连续 10 年获得了瓦克夏的代理权，2012 年至今连续 7 年获得了颜巴赫的代理权。2015 年 8 月获得二者在煤层气发电领域及海上油气发电领域的中国总代理权，其他燃气发电领域七省区的代理权。该代理权的获得为公司开拓大项目市场提供了强有力的支持。公司独家开发的发电机组云监控系统部署在知名的公有云平台，客户可通过手机或网页实现设备数据监控，第一时间了解设备运行状态；后台通过采集发电机运行数据，进行大数据分析，为设备的运行提供维保依据和故障预测，提高售后速度和服务质量，降低售后成本，提高设备利用率。

自主品牌中小功率机组及柴油机领域依靠高性价比打入国际市场，并不断开发国内企业集团集中采

购的市场。通过深耕燃气燃油发电行业多年，公司积累了丰富的品牌客户资源，及时了解客户需求，与众多集团客户保持了长期的良好合作关系，先后取得了“温氏”、“正邦”、“正大”、“双胞胎”、“新希望”、“华润”、“中航”、“泰禾”等集团客户的集采供应权。

零配件方面，在对现有客户源继续提供良好服务的基础上，利用公司在 GE 颜巴赫大型机组大、中修领域的技术优势，发掘其他客户资源，扩大机组维护保养、大中修服务及配件耗材的销售。对新签订的大型燃气发电机组，推广公司 MSA（Material Stream Agreements）售后维修协议模式，我们的 MSA 产品和服务，既提高了客户产品体验，简化了管理流程，节约了财务成本，同时也一次性锁定了市场份额。

为适应国家环保要求和标准的日益提高，公司已开发出符合环保达标要求的脱硝技术并对机组进行配套组装，目前市场反应良好，并与瑞士 HUG 公司达成战略合作，已获得脱硝反应器、混合器国内自主生产的权利，大大降低了脱硝设备的生产成本及运输，也是目前国内唯一一家获得此权利的生产商。

自 2007 年起，公司通过与政府部门及垃圾填埋场合作，自行负责投资、建设和运营垃圾填埋气发电站，利用垃圾填埋场采集的填埋气进行发电，实现垃圾填埋气的“变废为宝”，同时按照约定方式获取发电上网收入。经过十余年的电站运营维护，公司在生产实践中积累了丰富的燃气电站安全稳定运行技术和管理经验，并储备了大批人才。公司除销售设备和提供设备维护保养服务外，还对外承接燃气电站的委托运营和常年维护保养业务。

三、经营模式

公司采用“以销定产”的生产模式，根据自身及产品的特点和市场需求，制定了不同的销售策略，按区域划分为国内销售和国外销售。国内销售采用直接销售模式，业务人员通过电子商务、参加展会、召开和参与行业会议、参与投标等方式获取订单及培养潜在客户。国外销售有直接销售和经销商两种模式，直接销售模式是公司销售人员及销售体系直接面向终端客户的模式；经销商模式下，公司甄选合格经销商后，与其签订协议，并定期对其进行培训提供技术支持。

由于发电机组是价值高且使用年限长的产品，客户黏性小，因此公司利用自身的技术、人才、运营管理等优势，通过优质的技术服务建立起良好的客户认可度，从项目前期开始参与并培育项目，使得总包公司在招投标环节具有较强的优势，增强客户稳定性。在不断拓展新客户的同时，努力深挖已有客户需求，与扩张能力强、具有较强持续需求的客户建立战略合作关系，促进公司业务持续稳定发展。

四、盈利模式

公司根据客户实际状况，为其量身打造整体解决方案，从方案设计、设备选型、集成配套、工程安装、维修保养、人员培训到项目的运营管理，提供全过程的服务与支持，利用上述关键资源，发挥公司的设备、人才、技术等优势及丰富的运营管理经验，在为客户实现价值并提供增值服务的同时，获取相

应的设备销售收入、工程安装收入、维修保养收入以及运营管理收入。

在投资电站方面，公司通过与煤矿、生活垃圾填埋场等具有优质燃气资源的企业或机构合作，自行负责投资、建设和运营燃气发电站，实现瓦斯、沼气等燃气资源的“变废为宝”，同时获取发电上网收入与碳资产开发收入。

五、商业模式变化的影响

报告期内及截至本报告披露之日，商业模式未发生变化。张家港电站于 2020 年 3 月投入商业运营，对公司主营业务未产生影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2019 年，公司以“内生外延、创新发展”为工作思路，在稳固发展设备销售、工程总承包业务的基础上，积极推进电站建设，加强“清收”工作，使得公司整体规模及盈利能力稳步提升，业务布局更加完善，抗风险能力不断增强，为公司持续健康发展奠定了坚实的基础。

一、经营成果

报告期内，公司新签订销售合同总额 4.48 亿元；实现营业收入 33,541.62 万元，较上年同期上升 26.18%；营业成本 27,753.97 万元，较上年同期上升 26.73%；实现净利润-905.99 万元，较上年同期降低 176.16%；经营活动产生的现金流量净额为 2,148.28 万元，较上年同期有较大改善。

报告期内，营业收入及营业成本有所上升，主要原因是控股子公司北京旭孚迪拜项目和敦煌项目已开始供货，形成收入 4,208.61 万元，同时，挂牌公司大项目完工确认收入较上年同期增加，零配件订单因加大 MSA 推广力度配件订单增多所致。净利润大幅度降低，主要原因有二，一是 2018 年公司进行资产处置增加收益 2,077.86 余万元，而报告期内无该笔收益；二是西溪厂区完成过户导致二期装修合同、家具购买合同等无法继续履行，合同违约增加营业外支出 678.64 万元所致。

二、市场拓展情况

报告期内，公司大功率燃气发电机组销售量继续保持领先优势，实现储备项目 59.35MW。

中小功率燃气发电机组及燃油发电机组预期订单量规模上升，在取得“温氏”、“正邦”、“正大”、“双胞胎”、“新希望”、“华润”、“中航”、“泰禾”集团 2019 年“集采”项目的基础上，相继中标“万科”、“深圳星荣达”、“卓越置业”、“鸿荣源”、“深圳绿景”、“深圳皇庭”、“富力地产”、“深圳里城”、“保利里城”等集团的“集采”项目，储备订单 194 台。

自加大 MSA 售后维修协议模式推广力度以来，零配件领域销售额再创新高，储备零配件订单 9,000 余万元。

报告期内，公司在电站投资建设领域保持了良好的发展势头。吕梁康晟筹建的金家庄电站一期 30MW 项目于 2019 年 11 月正式开工。张家港电站建设工作快速推进，一期装机 4.2MW 于 2020 年 3 月 11 日正式投入商业运营，同时，公司有偿承接该项目电站运营维护工作。2019 年 7 月，公司与隆回县城市管理综合服务中心签署《隆回县生活垃圾处理场填埋气无害化收集治理与发电综合利用项目合作合同》，同年 8 月，成立项目公司邵阳康晟生物质能发电有限公司开发隆回县生活垃圾处理场填埋气综合利用项目。现项目已开工建设，主要设备均已采购，预计 2020 年 5 月底投入商业运行。

运营业务领域，公司在承接东莞新浩能源利用有限公司沼气提纯项目运营工作的基础上，承接了江苏碧康张家港电站项目的运营维保工程。

公司在谋篇布局上又实现突破。报告期内，控股子公司北京旭孚与西班牙阿本戈就迪拜 600MW 槽式光热发电项目签署供货协议，该项目将于 2021 年完成所有设备的供货工作；同时，与中电建中南院就敦煌一期 5 万千瓦熔盐线性菲涅尔式光热发电项目签订采购合同，该项目将于 2020 年完成所有供货工作。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,619,055.24	5.41%	27,039,278.74	6.05%	2.14%
应收票据	4,552,359.23	0.89%	3,110,557.75	0.70%	46.35%
应收账款	92,354,639.89	18.10%	80,254,112.11	17.97%	15.08%
存货	241,345,484.38	47.29%	203,859,790.41	45.65%	18.39%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	5,699,989.70	1.12%	0.00	0.00%	-
固定资产	13,187,833.16	2.58%	14,887,028.90	3.33%	-11.41%
在建工程	57,101,255.95	11.19%	0.00	0.00%	-
短期借款	29,500,000.00	5.78%	29,500,000.00	6.61%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收款项融资	300,000.00	0.06%	2,910,000.00	0.65%	-89.69%
预付款项	30,618,113.90	6.00%	89,449,040.62	20.03%	-65.77%
长期待摊费用	5,297,850.00	1.04%	491,400.00	0.11%	978.11%
应付票据	16,850,000.00	3.30%	0.00	0.00%	-
应付账款	32,232,778.97	6.32%	16,986,264.54	3.80%	89.76%
预收款项	140,576,011.78	27.54%	101,465,765.60	22.72%	38.55%
其他应付款	89,574,868.44	17.55%	47,555,082.01	10.65%	88.36%
其中：应付利息	3,991,667.84	0.78%	343,412.49	0.08%	1,062.35%
应付股利	39,375,000.00	7.72%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-3,405,815.50	0.67%	42,266,982.71	9.46%	-108.06%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：较期初增长 46.35%，主要原因是华润主要结算方式为商业承兑汇票，而报告期内其订单量有所增加所致。

2、应收账款：较期初增长 15.08%，主要原因是完工确认收入的大项目增加，相应调试款项及质保金等应收款增加所致。

3、存货较期初增长 18.39%，预付款项较期初降低 65.77%，主要原因是重庆能投、晋中康晟等大项目，机组已到货，从预付款项中转入存货所致。

4、长期股权投资：报告期内增加约 570 万元，主要原因是公司与格劳瑞斯共同投资成立江苏碧康子公司，公司持股 30%。

5、在建工程：报告期内增加约 5,710 万元，主要原因是公司控股子公司吕梁康晟已于 2019 年 11 月开工建设，相关设备及工程转入在建工程所致。

6、应收款项融资：报告期内降低 89.69%，主要原因是上游客户延期付款导致应收票据（银行承兑汇票）减少。

7、报告期内，应付票据增加 1,685 万元，应付账款报告期内增长 89.76%，主要原因是公司订单量增加，大型发电机组采购量增加所致。

8、预收款项：报告期内增长 38.55%，主要原因是重庆能投、江苏碧康等大项目尚未完工确认收入所致。

9、其他应付款：报告期内增长 88.36%，主要是应付股利增加 3,937.50 万元所致。

10、应付利息：报告期内增长 1,062.35%，主要原因是子公司吕梁康晟从股东新锋燃气借款 4500 万元，按照年利率 8% 计算利息所致。

11、报告期内，应付股利增加 3,937.50 万元，未分配利润降低 108.06%，主要原因是公司于 2019 年 12 月 31 日召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》，公司以 5,625.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元，本次权益分派预计派发现金红利 3,937.50 万元。2020 年 2 月 26 日，公司向中登公司支付红利款，以 2020 年 2 月 28 日为股权登记日的总股本 5,625.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元，2020 年 3 月 2 日完成了 2019 年半年度权益分派工作。

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	335,416,223.37	-	265,815,792.29	-	26.18%

营业成本	277,539,712.51	82.74%	219,007,336.77	82.39%	26.73%
毛利率	17.26%	-	17.61%	-	-
销售费用	21,501,944.60	6.41%	24,215,446.33	9.11%	-11.21%
管理费用	19,120,435.00	5.70%	16,734,248.29	6.30%	14.26%
研发费用	9,465,122.85	2.82%	8,047,309.05	3.03%	17.62%
财务费用	4,143,702.93	1.24%	3,763,615.01	1.42%	10.10%
信用减值损失	-5,165,730.12	1.54%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-2,732,497.84	0.81%	-3,458,048.44	1.30%	-20.98%
其他收益	1,978,702.13	0.59%	3,954,303.04	1.49%	-49.96%
投资收益	-283,665.27	0.08%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	20,778,569.15	7.82%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-3,578,633.84	-1.07%	13,299,363.54	5.00%	-126.91%
营业外收入	47,966.26	0.01%	2,489,944.84	0.94%	-98.07%
营业外支出	6,786,365.02	2.02%	1,227,080.25	0.46%	453.05%
净利润	-9,059,867.93	-2.70%	11,896,210.42	4.48%	-176.16%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入增长 26.18%，营业成本增长 26.73%，主要原因是公司控股子公司北京旭孚迪拜项目和敦煌项目已开始供货，形成收入 4,208.61 万元，同时，挂牌公司大项目完工确认收入较上年同期增加，零配件订单因加大 MSA 推广力度配件订单增多所致。

2、信用减值损失：报告期内增加 516.57 万元，主要原因有二，一是公司对漯河天冠项目应收账款全额计提，二是 2015 年公司为开拓太阳能光热发电市场，支付给中山天翔的价格保证金计提所致。

3、其他收益：报告期内降低 49.96%，主要原因是政府补助减少。

4、报告期内，资产处置收益降低 100.00%，营业利润降低 126.91%，主要原因是 2018 年公司西溪厂区完成过户转让确认收益，而报告期内无该笔收益所致。

5、营业外收入：报告期内降低 98.07%，主要原因是 2018 年成都博世德能源科技股份有限公司江苏大丰项目取消合同，对方支付违约金 240.00 万元，而报告期内无该笔收益所致。

6、营业外支出：报告期内增长 453.05%，主要原因是 2018 年西溪厂区完成过户导致二期装修合同、家具购买合同等无法继续履行，合同违约增加营业外支出 680 万元所致。

7、净利润：报告期内降低 176.16%，主要原因是 2018 年公司进行资产处置增加收益 2,000 余万元，且 2019 年增加营业外支出约 680 万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	335,371,710.08	264,492,423.40	26.08%
其他业务收入	44,513.29	1,323,368.89	-96.64%
主营业务成本	277,520,703.40	218,124,549.66	27.23%
其他业务成本	19,009.11	882,787.11	-97.85%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
燃气发电机组	102,334,920.64	30.51%	80,638,386.45	30.34%	26.91%
燃油发电机组	119,509,187.86	35.63%	130,561,203.54	49.12%	-8.47%
零配件及服务	71,441,505.25	21.30%	53,292,833.41	20.05%	34.05%
太阳能光热发电配套设备	42,086,096.33	12.55%	0	0.00%	-
其他	44,513.29	0.01%	1,323,368.89	0.50%	-96.64%
合计	335,416,223.37	100.00%	265,815,792.29	100.00%	26.18%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境内销售	274,203,474.73	81.75%	232,752,403.55	87.56%	17.81%
境外销售	61,212,748.64	18.25%	33,063,388.74	12.44%	85.14%
合计	335,416,223.37	100.00%	265,815,792.29	100.00%	26.18%

收入构成变动的原因：

新能源燃气发电机组较上年同期增加 26.94%，主要是今年完成调试通过验收，确认收入的燃气发电机组较去年增加 2MW。

零配件及服务较上年同期增加 34.05%，主要原因是公司加大 MSA 推广力度，且已投运机组随着运行时间增加，消耗的零配件及耗材增加所致。

太阳能光热发电配套设备增加 4,208.61 万元，主要原因是控股子公司北京旭孚迪拜项目和敦煌项目已开始供货，确认收入所致。

其他收入较上年同期降低 96.64%，主要原因是 2018 年西溪厂区发生 3 个月租金收入，而报告期内无该笔收入所致。

境外销售较上年同期增加 85.14%，主要原因是控股子公司北京旭孚迪拜项目开始供货，确认收入所致。

(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	前海兴邦金融租赁有限责任公司	26,120,689.80	7.79%	否
2	潍坊英轩实业有限公司	25,856,487.93	7.71%	否
3	山西凯嘉能源集团有限公司	16,545,005.34	4.93%	否
4	深圳市必尚供应链有限公司	16,460,125.49	4.91%	否
5	中节能（北京）节能环保工程有限公司	15,508,347.60	4.62%	否
合计		100,490,656.16	29.96%	-

(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	INNO JENBACHER GMBH CO OG	136,386,776.90	43.51%	否
2	深圳崇发康明斯发动机有限公司	72,837,458.97	23.24%	否
3	广西军融特种装备有限公司	13,415,398.22	4.28%	否
4	利莱森玛电机科技（福州）有限公司	7,826,443.55	2.50%	否
5	广西玉柴机器集团有限公司	5,833,324.68	1.86%	否
合计		236,299,402.32	75.39%	-

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	21,482,787.14	-130,060,643.06	116.52%
投资活动产生的现金流量净额	-17,658,237.21	134,952,927.86	-113.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,960,592.96	-59,113,737.47	76.38%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流净额较上年同期增长 116.52%，主要原因有二，一是公司加大收款力度，报告期内订单量增加，预收款项增加；二是晋中康晟、吕梁康晟等项目机组已于 2018 年支付全款，报告期内到货，购买商品支付的现金降低。

投资活动产生的现金流净额较上年同期降低 113.08%，主要原因是 2018 年公司资产重组，收到资产转让款尾款 9,760.00 万元，而报告期内无该项收入。

筹资活动产生的现金流净额较上年同期增加 76.38%，主要原因有二，一是 2018 年完成 2017 年利润分配，支付股利 9,000.00 万元，而报告期内无该笔支出；二是报告期内公司从广州市三英温泉酒店投资有限公司借款 3,000.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、香港康达机电贸易有限公司

香港康达机电贸易有限公司（CAMDA INTERNATIONAL TRADING LIMITED）成立于 2009 年 9 月 14 日，注册资本 50 万港币，登记证号码为 51164526-000-09-09-2，位于香港鸭脷洲平澜街 9 号地下，主要从事燃气发动机、燃油发动机、发电机、燃气发电机组、燃气发动机零配件及燃油发动机零件等的贸易。报告期内，营业收入为 3,750,415.87 元，营业成本 3,170,593.60 元，净利润 337,038.53 元。

二、旭孚（北京）新能源科技有限公司

旭孚（北京）新能源科技有限公司成立于 2016 年 7 月 8 日，注册资本 600 万元，统一社会信用代码为 91110302MA006UHT7G，公司以现金出资 306 万元，控股 51%，主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子控制设备、钢结构设备、太阳能热水器、太阳能路灯、采暖炉、家用电器、空调制冷设备、电子产品、五金交电、建筑材料、不锈钢水箱、消防水箱、水源热泵、地源热泵、金属材料、电子元器件、机械设备的销售；机械设备的安装、调试、维修；产品设计；工程勘察设计；经济贸易咨询；货物进出口；技术进出口。报告期内，北京旭孚已与西班牙阿本戈就迪拜 600MW 槽式光热发电项目签署供货协议，并中标中南院大成菲涅尔 50MW 光热项目储热岛电伴热分包，营业收入 42,086,096.33 元，营业成本 37,460,404.00 元，净利润-4,851,725.84 元。

三、吕梁康晟新能源有限公司

吕梁康晟新能源有限公司成立于 2018 年 4 月 3 日，注册资本 5,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91141125MAOKOGC99L，公司以现金出资 4,250.00 万元，控股 85%，主要从事金家庄电站项目的投资、建设、运营等工作。报告期项目处于建设阶段，营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润-2,559.503.00 元。

四、晋中康晟新能源有限公司

晋中康晟新能源有限公司成立于 2018 年 3 月 15 日，注册资本 1,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91140723MAOJYGYT7H，为公司全资子公司，主要从事新大地电站项目的投资、建设、运营等工作。因电站项目土地使用权手续未能解决，项目建设未开展实际工作，为降低公司管理成本，提高运营效率、充分整合资源，公司于 2019 年 12 月 30 日注销该公司。报告期内，营业收入 0 元，营业成本 0 元，营业外收入 72,059.09 元，净利润 72,059.09 元。

五、娄底康晟生物质能发电有限公司

娄底康晟生物质能发电有限公司成立于 2018 年 11 月 20 日，注册资本 500.00 万元人民币，统一社

会信用代码为 91431381MA4Q4B579Q，为公司全资子公司主要从事冷水江电站项目的投资、建设、运营等工作。报告期项目处于建设阶段，营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润-195,169.06 元。

六、江苏碧康环保能源有限公司

江苏碧康环保能源有限公司成立于 2018 年 12 月 21 日，注册资本 2,000.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91320582MA1XN88D3Y，公司以现金 600.00 万元认缴其 30%的股权，江苏碧康主要从事张家港电站项目的投资、建设及运营等工作。报告期项目处于建设阶段，且为公司参股子公司，未纳入公司合并报表范围，对公司合并报表不产生影响。

七、邵阳康晟生物质能发电有限公司

邵阳康晟生物质能发电有限公司成立于 2019 年 8 月 26 日，注册资本 500.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91430524MA4QPTTQ0H，为公司全资子公司，主要从事隆回电站项目的投资、建设、运营等工作。报告期项目处于建设阶段，营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润-53,711.80 元。

八、孝昌县新中水环保科技有限公司

孝昌县新中水环保科技有限公司成立于 2018 年 11 月 16 日，注册资本 500.00 万元人民币，统一社会信用代码为 91420921MA496N3B75。公司于 2019 年 3 月 8 日收购其 99%股权，为公司控股子公司，主要从事孝昌县生活垃圾填埋场沼气电站项目的投资、建设、运营等工作。报告期项目处于建设阶段，营业收入 0 元，营业成本 0 元，净利润-79,861.47 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 2017 年以来，财政部陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等 4 项新金融工具准则（以下简称“新金融工具准则”），公司按照新金融工具准则的要求进行衔接，涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差异，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。具体调整如下：

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收票据	6,157,955.53	3,110,557.75	-3,047,397.78
应收款项融资	-	2,910,000.00	2,910,000.00
可供出售金融资产	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
递延所得税资产	8,095,061.87	8,115,671.54	20,609.67
股东权益：			
其他综合收益	1,943,865.19	1,858,865.19	-85,000.00
盈余公积	14,444,563.43	14,441,384.62	-3,178.81
未分配利润	42,295,592.01	42,266,982.71	-28,609.30

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收票据	6,157,955.53	3,110,557.75	-3,047,397.78
应收款项融资	-	2,910,000.00	2,910,000.00
可供出售金融资产	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
递延所得税资产	8,088,882.07	8,109,491.74	20,609.67
股东权益：			
其他综合收益	-	-85,000.00	-85,000.00
盈余公积	14,444,563.43	14,441,384.62	-3,178.81
未分配利润	40,001,070.81	39,972,461.51	-28,609.30

(2) 2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号），公司在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。具体调整如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	86,412,067.64	应收票据	6,157,955.53
		应收账款	80,254,112.11
应付票据及应付账款	16,986,264.54	应付票据	-
		应付账款	16,986,264.54

三、 持续经营评价

报告期内，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》、《业务规则》和有关法律、法规的要求，已经建立了较为完善的公司法人治理结构和管理体系。公司不断完善团队建设，从研发、产品、市场、销售各专业需求角度，加大团队建设和人才引进，投入大量的资金和人力进行技术研发并将其转化为生产力，为公司的长远发展奠定了良好的基础。

公司各项业务进展顺利，保持良好的独立性和自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标基本健康；经营管理层、核心骨干人员队伍稳定；公司市场前景广阔，公司持续经营能力较强。 报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、偿债风险

公司所处的新能源综合利用行业属于资金密集型产业，资金需求较大。报告期末，公司合并报表资产负债率为 61.45%，流动比率为 1.32，速动比率为 0.45。如果公司的资产流动性下降，销售回款期限大幅延长或大量销售货款不能按期收回，或者国家实行紧缩的货币政策，公司将面临较大的偿债风险。

应对措施：公司目前资信良好，拥有较高的信用额度，融资能力较强。公司也将加大对销售货款的催收力度，建立优质客户资源库，与之达成合作，同时公司优化商业模式，积极布局可再生能源电站，争取公司的资产流动性保持平衡稳定的状态。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 92,354,639.89 元，占资产总额的比例为 18.10%，是公司资产的重要组成部分。同时，公司根据谨慎性原则以稳健的比例对应收账款计提了坏账准备，报告期末，应收账款坏账准备 42,646,829.64 元。若下游行业主要客户若面临市场竞争压力，经营状况发生重大不利变化，国家政策变化等，将影响公司应收账款的及时收回，公司可能面临应收账款坏账风险。

应对措施：公司将加大对应收账款的催收力度，对客户进行分类管理，加强售前对客户的筛选过滤工作，增大与优质客户的合作力度。对于拖欠公司货款金额较大、时间较长的漯河天冠采取了诉讼、申

请破产清算等措施，同时优化公司商业模式，自主投资建设并运营可再生能源电站，以电力上网的形式获取快捷的现金流。优化商业模式后，公司将较快提升销售额及利润。

3、金家庄电站抽采煤层气量或品质无法满足发电的风险

对金家庄电站，公司前期需投资建设煤层气（瓦斯）预抽放系统，且子公司已开展大量工作、采购部分设备，但抽采的煤层气（瓦斯）气量、纯度等指标具有一定的不确定性，属于风险投资。

应对措施：前期公司相关专业人员对金家庄电站项目展开了一系列调查，公司对项目现场的瓦斯井亦进行了采样测试，国家安全生产监督管理局研究中心已出具了正式的可研报告。为降低风险，电站建设将分两期进行，一期装机 30MW，二期装机容量视情况而定。

4、安全生产风险

瓦斯属于易燃易爆气体，在输送及燃烧发电过程中存在引起爆炸起火的风险，存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。

应对措施：公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，另一方面，公司设立安全检查小组，专抓安全培训、安全生产，提高员工素质与安全意识。

5、燃料供应不足导致发电量不足的风险

若煤矿开采过程中出现重大事故，或煤矿因其他原因减产等，均会导致煤矿瓦斯出气量不足，从而影响项目公司正常发电。若垃圾填埋气电站所在城市建设垃圾焚烧厂，生活垃圾填埋量急剧下降，导致垃圾填埋气量不足，从而影响项目公司正常发电。

应对措施：公司将对拟投资项目展开一系列调查，筛选出符合公司投资规划的优质项目予以投资；针对正在建设中的金家庄电站项目，公司聘请了国家安全生产监督管理局研究中心出具正式的可研报告，亦聘请了行业内专家团队对项目进行了多次实地考察，并对项目的煤层气储量进行了科学预计；在垃圾填埋气电站投资领域，公司优先选择所在城市暂无兴建垃圾焚烧计划的项目资源予以投资，同时，公司已开展的垃圾填埋气电站均具有“短、平、快”的特征，降低了公司投资风险。

6、产业政策变化风险

瓦斯发电业务及垃圾填埋气发电业务目前受到国家政策支持，不参与市场竞价，优先上网，享受上网电价补贴，享受增值税即征即退等优惠，如相关政策取消，可能对公司经营效益产生不利影响。

应对措施：瓦斯发电及垃圾填埋气发电均属于清洁能源，符合目前国家的发展政策，属于国家大力支持的行业，出台了一系列优惠措施。公司将想方设法提升气体品质，提高采气量，降低运行成本，提升公司的综合竞争力，同时，公司管理团队将积极关注政策状态，为政策变化提前做好应对措施。

7、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人沈剑山直接持有公司 59.2391%股权，通过其担任执行事务合伙人的昌信投资控制公司 6.00%的股权，通过一致行动人沈沉控制公司 23.05%的股权。若实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免及利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司和中小股东带来一定风险。

应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，公司监事会也按照相关规则制度开展监督工作，注重保护中小股东表决权、知情权、质询权及参与权，保护中小股东的权利，将实际控制人控制不当的风险降到最低。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
康达新能源设备股份有限公司	漯河天冠工业沼气有限公司	2014年8月，公司与漯河天冠签订《漯河天冠工业沼气有限公司 8×3000KW 沼气发电项目沼气内燃机及附属系统设备采购和安装总承包合同》及《技术协议书》。双方在《采购和安装合同》中约定付款方式，但漯河天冠并未按照合同约定支付相关款项，导致本公司无法进行后续的交付和安装、调试工作。本公司多次与漯河天冠沟通要求支付拖欠款项，漯河天冠拒不支付。2017年8月，公司向漯河市中级人民法院就上述事宜提起诉讼，2017年9月28日，漯河市中级人民法院作出“漯河天冠工业沼气有限公司于判决生效后十日内向康达新能源设备股份有限公司支付货款 2467.20 万元及利息”的判决。 （详细情况已于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露公告编号为 2017-037 的诉讼进展公告。） 判决生效后，公司多次与漯河天冠沟通要求执行上述判决无果。2019年3月，公司向漯河市中级人民法院提交漯河天冠破产清算申请，2019年7月29日，漯河市中级人民法院作出编号为（2019）豫 11 破 1 号的决定书，裁定受理漯河天冠破产清算一案，指定河南汇恒律师事务所担任	35,666,500.00	14.92 %	否	2019年8月7日

		漯河天冠管理人。				
总计	-	-	35,666,500.00	14.92 %	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

截止本公告之日，公司经营状况正常。公司积极妥善处理上述诉讼，依法主张自身合法权益，给公司经营带来了积极正面的推进作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	22,426,000.00	0.00
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	3,500,000.00	1,415,240.30

备注：

（1） 销售产品、商品发生的关联交易为子公司江苏碧康环保能源有限公司从公司购买发电机组及配套设施所发生的交易，合同总金额为 1,942.60 万元，截至报告期末，该项目尚未达到公司确认收入条件，发生金额为 0.00 元。该事项已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，详见公司于 2019 年 5 月 29 日于全国股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2019-019 的《追认 2019 年日常性关联交易的公告》。

（2） 其他日常性关联交易为通过昌信合伙间接持有公司股份的员工借用员工备用金，为经营性往来。该关联事项已经第二届董事会第十二次会议审议通过，详见公司于 2018 年 11 月 16 日于全国股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2018-031 的《关于预计公司 2019 年日常性关联交易的公告》。

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
沈剑山、沈沉、东莞市友美电源设备有限公司、东莞市达美光电有限公司	关联方为公司获取珠海华润银行股份有限公司东莞分行授信而提供的关联担保	200,000,000.00	10,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日
沈剑山、沈沉、东莞市友美电源设备有限公司、东莞市达美光电有限公司	关联方为公司获取珠海华润银行股份有限公司东莞分行授信而提供的关联担保	200,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日
沈剑山、沈沉、东莞市友美电源设备有限公司、东莞市达美光电有限公司	关联方为公司获取兴业银行股份有限公司东莞分行授信而提供的关联担保	200,000,000.00	80,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 16 日
沈剑山	关联方为公司与天津市宏通商业保理有限公司等保理机构开展保理融资业务提供的担保	50,000,000.00	50,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 5 月 8 日
沈剑山	关联方为公司获取广州三英温泉酒店投资有限公司借款而提供的	30,000,000.00	30,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 6 月 26 日

	担保				
东莞市必思福智能科技有限公司	购买原材料、燃料、动力	473,600.61	473,600.61	已事后补充履行	2020年4月29日
江苏碧康环保能源有限公司	经营性借款	2,100,000.00	2,100,000.00	已事后补充履行	2020年4月29日

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：

1、关联方为公司获取珠海华润银行股份有限公司东莞分行授信 1,000 万元而提供的关联担保与关联方为公司获取珠海华润银行股份有限公司东莞分行授信 500 万元而提供的关联担保为同一笔关联担保，前者于 2019 年 3 月 28 日到期，后者为续贷。该事项已经第二届董事会第十二次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 11 月 16 日于全国中小企业股份转让系统官网指定信息披露平台披露编号为 2018-033 的公告。此次关联担保，将使公司更加便捷获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、关联方为公司获取兴业银行股份有限公司东莞分行授信 8,000 万元而提供的关联担保已经第二届董事会第十二次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 11 月 16 日于全国中小企业股份转让系统官网指定信息披露平台披露编号为 2018-033 的公告。此次关联担保，将使公司更加便捷获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

3、关联方为公司与天津市宏通商业保理有限公司等保理机构开展保理融资业务提供的担保因对方额度不足原因，并未实施。该事项已经第三届董事会第三次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 5 月 8 日于全国中小企业股份转让系统官网指定信息披露平台披露编号为 2019-012 的公告。

4、关联方为公司与广州市三英温泉酒店投资有限公司借款业务提供的担保经第三届董事会第五次会议、2019 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2019 年 6 月 26 日于全国中小企业股份转让系统官网指定信息披露平台披露编号为 2019-027 的公告。此次关联担保，将使公司更加便捷获得贷款，有利于公司日常业务的开展，关联方不向公司收取任何费用，且公司未提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

5、公司从东莞市必思福智能科技有限公司购买电气元器件。详见公司于 2020 年 4 月 29 日于全国股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2020-030 的《关于补充追认关联交易的公告》。

6、公司提供给子公司江苏碧康环保能源有限公司的借款，该借款主要用于电站建设及后期运营，借款期限 12 个月，江苏碧康按照 4.35% 年利率向公司支付相应的资金使用费。详见公司于 2020 年 4 月

29 日于全国股份转让系统指定信息披露平台披露的编号为 2020-030 的《关于补充追认关联交易的公告》。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 4 月 24 日	-	其他（自行填写）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 4 月 24 日	-	其他（自行填写）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 8 日	-	其他（自行填写）	资金占用承诺	自本承诺函签署之日起，本人/本公司不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人/本公司将依法赔偿公司及其控股子公司损失。	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 8 日	-	其他（自行填写）	资金占用承诺	自本承诺函签署之日起，本人/本公司不利用与公司之间的关联关系直接或通过本人/本公司控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司及其控股子公司的资金或资产。若本人/本公司违反该承诺给公司及其控股子公司造成任何损失的，本人/本公司将依法赔偿公司及其控股子公司损失。	正在履行中

承诺事项详细情况：

控股股东、实际控制人及其一致行动人签订了《避免同业竞争承诺函》、《避免占用公司资金承诺函》，报告期内未违反以上承诺，该承诺仍在履行中。

董事、监事、高级管理人员签订了《避免同业竞争承诺函》，报告期内未违反以上承诺。

持股 5%以上的其他股东签订了《避免占用公司资金承诺函》，报告期内未违反以上承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
粤房地权证莞字第 1800536472 号	固定资产	抵押	1,563,894.69	0.31%	抵押给兴业银行东莞东城支行
粤房地权证莞字第 1800536473 号	固定资产	抵押	1,228,770.07	0.24%	抵押给兴业银行东莞东城支行
粤房地权证莞字第 1800536474 号	固定资产	抵押	2,032,813.00	0.40%	抵押给兴业银行东莞东城支行
东府国用（2007）第特 130 号	无形资产	抵押	2,870,166.86	0.56%	抵押给兴业银行东莞东城支行
其他货币资金	货币资金	质押	11,355,000.00	2.22%	银承保证金
其他货币资金	货币资金	质押	239,439.71	0.05%	信用证保证金
其他货币资金	货币资金	质押	1,362,813.60	0.27%	保函保证金
应收票据	应收票据	质押	100,000.00	0.02%	质押给兴业银行东莞东城支行
股权	股权	质押	9,000,000.00	1.76%	质押给兴业银行东莞东城支行
总计	-	-	29,752,897.93	5.83%	-

注：股权质押系公司股东沈剑山质押 9,000,000 股，占公司总股本 16.00%。质押股份用于为公司银行授信提供担保，此次股权质押用于公司向兴业银行东莞分行综合授信提供担保，最高授信金额为 8000 万元。

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%
无限售股份	无限售股份总数	24,583,500	43.70%	-75,000	24,508,500	43.57%
股份	其中：控股股东、实际控制人	8,405,500	14.94%	-75,000	8,330,500	14.81%
	董事、监事、高管	2,250,000	4.00%	0	2,250,000	4.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	31,666,500	56.30%	75,000	31,741,500	56.43%
股份	其中：控股股东、实际控制人	24,916,500	44.30%	75,000	24,991,500	44.43%
	董事、监事、高管	6,750,000	12.00%	0	6,750,000	12.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		56,250,000	-	0	56,250,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈剑山	33,322,000	0	33,322,000	59.24%	24,991,500	8,330,500
2	沈沉	9,000,000	0	9,000,000	16.00%	6,750,000	2,250,000
3	无锡江南弘鼎	3,720,000	0	3,720,000	6.61%	0	3,720,000

	产业投资中心 (有限合伙)						
4	东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)	3,375,000	0	3,375,000	6.00%	0	3,375,000
5	深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,692,000	0	1,692,000	3.01%	0	1,692,000
6	宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)	1,240,000	0	1,240,000	2.20%	0	1,240,000
7	北京信中利普信股权投资中心(有限合伙)	1,240,000	0	1,240,000	2.20%	0	1,240,000
8	宁波华建汇富创业投资有限公司	493,000	0	493,000	0.88%	0	493,000
9	王小鑫	306,000	0	306,000	0.54%	0	306,000
10	绍兴华建创业投资有限公司	284,000	0	284,000	0.51%	0	284,000
10	中国风险投资有限公司	284,000	0	284,000	0.51%	0	284,000
合计		54,956,000	0	54,956,000	97.70%	31,741,500	23,214,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，沈剑山与沈沉为父子关系，沈剑山另在东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）中持有 53.78%的出资份额，且担任其执行事务合伙人，沈沉在东莞市昌信投资合伙企业（有限合伙）中持有 36.15%的出资份额。除上述关联关系外，前五名股东之间不存在其他的关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东、实际控制人均为沈剑山先生。

沈剑山，1963年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年8月至1989年6月任湖南省湘江氮肥厂技术员；1989年7月至1995年2月，任衡阳啤酒厂工程师；2001年9月创办东莞市康达机电工程有限公司（康达有限），2001年9月至2009年2月任康达有限执行董事、总经理，2009年2月至今任康达有限、康达新能董事长兼总经理；2009年9月至今任香港康达唯一董事；2018年3月至今任晋中康晟执行董事；2018年6月至今任吕梁康晟董事长；2018年11月至今任娄底康晟执行董事；2018年12月至今任江苏碧康执行董事。

报告期内控股股东、实际控制人无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	珠海华润银行东莞分行	银行	5,000,000.00	2018年3月28日	2019年3月28日	7.00%
2	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	15,000,000.00	2018年2月5日	2019年2月4日	6.30%
3	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	9,500,000.00	2018年5月28日	2019年5月27日	6.30%
4	流动资金贷款	东莞信托有限公司	非银行	15,000,000.00	2019年1月21日	2019年1月25日	6.30%

5	流动资金贷款	东莞信托有限公司	非银行	9,500,000.00	2019年5月23日	2019年5月27日	6.30%
6	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	15,000,000.00	2019年1月22日	2020年1月13日	6.30%
7	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	9,500,000.00	2019年9月11日	2020年9月10日	6.30%
8	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	9,500,000.00	2019年5月24日	2019年8月23日	6.30%
9	流动资金贷款	珠海华润银行股份有限公司东莞分行	银行	5,000,000.00	2019年4月10日	2020年4月10日	7.0035%
10	流动资金贷款	广州市三英温泉酒店投资有限公司	非银行	30,000,000.00	2019年5月5日	2019年10月31日	12.00%
11	流动资金贷款	兴业银行股份有限公司东莞分行	银行	10,000,000.00	2019年12月26日	2020年12月25日	6.30%
合计	-	-	-	133,000,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 2 月 26 日	7	0	0
合计	7	0	0

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

2019 年 12 月 13 日公司第三届董事会第八次会议及 2019 年 12 月 31 日公司 2019 年第四次临时股东

大会，审议通过《关于公司 2019 年半年度利润分配预案》。公司 2019 年半年度利润分配方案为：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税）。

2020 年 2 月 20 日，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露《2019 年半年度权益分派实施公告》，2020 年 2 月 26 日，公司向中登公司支付红利款，以 2020 年 2 月 28 日为股权登记日的总股本 5,625.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元，2020 年 3 月 2 日完成了 2019 年半年度权益分派工作。

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
沈剑山	董事长	男	1963 年 1 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
沈沉	董事	男	1990 年 6 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
黄春生	董事	男	1972 年 3 月	硕士	2018 年 12 月 3 日	2020 年 3 月 12 日	否
蒋玉明	董事	男	1964 年 7 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	否
周福云	董事	男	1964 年 7 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2020 年 4 月 1 日	是
夏泉康	董事	男	1977 年 5 月	专科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
王平	董事	女	1979 年 6 月	硕士	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
廖永元	监事会主席	男	1964 年 3 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
陈积波	监事	男	1969 年 3 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	否
易双红	职工代表监事	女	1983 年 10 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 2 日	是
沈剑山	总经理	男	1963 年 1 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 12 日	是
周福云	副总经理	男	1964 年 7 月	大学本科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 12 日	是
沈爱武	副总经理	男	1976 年 3 月	专科	2019 年 8 月 23 日	2021 年 12 月 12 日	是
夏泉康	副总经理	男	1977 年 5 月	专科	2018 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 12 日	是
曹梦嫦	董事会秘书	女	1987 年 12 月	大学本科	2018 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 12 日	是
董事会人数:							7
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、总经理、控股股东、实际控制人同为沈剑山先生。

沈剑山与沈沉为父子关系。

除上述关联关系外，上述人员之间不存在其他已识别的关联关系。

(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
沈剑山	董事长、总经理	33,322,000	0	33,322,000	59.24%	0
沈沉	董事	9,000,000	0	9,000,000	16.00%	0
合计	-	42,322,000	0	42,322,000	75.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
沈爱武	无	新任	副总经理	聘任

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

沈爱武，男，1976 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科。1996 年毕业于湘潭矿业学

院。1999 年 2 月进入康达新能源设备股份有限公司，历任生产副总监、生产总监，现任公司副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	59	55
财务人员	8	8
销售人员	40	40
技术人员	33	33
生产人员	79	64
员工总计	219	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	55	55
专科	88	72
专科以下	70	67
员工总计	219	200

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 3 月 12 日，公司董事会收到董事黄春生先生递交的辞职报告，该辞职报告自 2020 年 3 月 12 起生效。

2020 年 4 月 1 日，公司董事会收到董事周福云先生递交的辞职报告，该辞职报告自 2020 年 4 月 1 日起生效。

公司董事沈沉先生于 2020 年 3 月 4 日通过盘后协议转让买入无限售股数量 1,240,000 股；于 2020 年 3 月 5 日通过盘后协议转让买入无限售股数量 876,000 股；于 2020 年 3 月 11 日通过盘后协议转让买入无限售股数量 1,611,000 股；于 2020 年 3 月 12 日通过盘后协议转让买入无限售股数量 240,000 股。截至本报告披露之日，沈沉先生直接持有公司股份 12,967,000 股，占公司总股份的 23.05%。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的责任和义务。

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

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》及《投资者关系管理制度》中规定了投资者关系管理机制，细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定《关联交易管理制度》《融资和对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《累积投票管理制度》等制度，对公司关联交易、融资和对外担保、重大投资及累积投票的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

通过《公司章程》及各项制度的建立，公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情

权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行了相应程序。公司重大的人事变动、对外投资、融资、出售资产、关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

4、公司章程的修改情况

2019年12月31日，公司2019年第四次临时股东大会审议通过《关于增加公司经营范围暨修改<公司章程>的议案》。详情内容见2019年12月17日于全国股转系统官网(www.neeq.com.cn)上第2019-040号公告。

(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	7	（1）2019年4月22日公司召开了第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2018年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2018年度利润分配预案的议案》、《关于公司2018年度财务决算的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘2019年度审计机构的议案》、《关于公司拟与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《康达新能源设备股份有限公司关于解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2018年度股东大会的议案》； （2）2019年5月6日公司召开了第三届董事会第三次会议审议通过了《关于

		注销全资子公司的议案》、《关于 2019 年度开展保理融资业务的议案》、《关于 2019 年控股股东及其关联人为公司保理融资业务提供担保的关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； （3）2019 年 5 月 27 日公司召开了第三届董事会第四次会议审议通过了《关于追认公司 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》； （4）2019 年 6 月 24 日公司召开了第三届董事会第五次会议审议通过了《关于公司拟向非关联方借款 3,000 万元的议案》、《关于 2019 年控股股东为公司借款业务提供担保的关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》； （5）2019 年 8 月 12 日公司召开了第三届董事会第六次会议审议通过了《关于对外投资成立全资子公司的议案》； （6）2019 年 8 月 23 日公司召开了第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于聘任副总经理的议案》； （7）2019 年 12 月 13 日公司召开了第三届董事会第八次会议审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改《公司章程》的议案》、《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》、《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于公司 2020 年度向银行申请总额不超过人民币 10000 万元综合授信的议案》、《关于 2020 年控股股东及其关联人为公司提供担保的关联交易议案》、《关于提请召开公司 2019 年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	7	（1）2019 年 4 月 22 日公司召开了第三届监事会第二次会议审议通过了《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》； （2）2019 年 5 月 6 日公司召开了第三届监事会第三次会议审议通过了《关于注销全资子公司的议案》、《关于 2019 年度开展保理融资业务的议案》、《关于 2019 年控股股东及其关联人为公司保理融资业务提供担保的关联交易的议案》；

		(3) 2019 年 5 月 27 日公司召开了第三届监事会第四次会议审议通过了《关于追认公司 2019 年日常性关联交易的议案》; (4) 2019 年 6 月 24 日公司召开了第三届监事会第五次会议审议通过了《关于公司拟向非关联方借款 3,000 万元的议案》、《关于 2019 年控股股东为公司借款业务提供担保的关联交易的议案》; (5) 2019 年 8 月 12 日公司召开了第三届监事会第六次会议审议通过了《关于对外投资成立全资子公司的议案》; (6) 2019 年 8 月 23 日公司召开了第三届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度报告的议案》; (7) 2019 年 12 月 13 日公司召开了第三届监事会第八次会议审议通过了《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》。
股东大会	5	(1) 2019 年 5 月 14 日公司召开了 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》、《关于公司续聘 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司拟与东莞证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《康达新能源设备股份有限公司关于解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》; (2) 2019 年 5 月 23 日公司召开了 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于注销全资子公司的议案》、《关于 2019 年控股股东及其关联人为公司保理融资业务提供担保的关联交易的议案》; (3) 2019 年 6 月 13 日公司召开了 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于追认公司 2019 年日常性关联交易的议案》; (4) 2019 年 7 月 11 日公司召开了 2019 年第三次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年控股股东为公司借款业务提供担保的关联交易的议案》; (5) 2019 年 12 月 31 日公司召开了 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于增加公司经营范围暨修改《公司章程》的议案》、《关于公司 2019 年半

		年度度利润分配预案的议案》、《关于预计公司 2020 年日常性关联交易的议案》、《关于公司 2020 年度向银行申请总额不超过人民币 10000 万元综合授信的议案》、《关于 2020 年控股股东及其关联人为公司提供担保的关联交易议案》。
--	--	---

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知均按章程规定提前发布，并对公司的重大决策事项作出决议。

董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事，能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责。

公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内对公司 2018 年度财务决算报告、2019 年度财务预算报告、2018 年度利润分配方案及 2019 年半年度利润分配方案、2018 年年度报告及 2019 年半年度报告、关联交易、对外投资成立子公司及融资等事项进行审核，未发现公司存在风险。

监事会对定期报告的编制审核程序进行监督审核，其编制审核程序符合《公司法》、《公司章程》等规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况，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

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立：公司主要进行新能源燃气发电机组、燃油发电机组的生产和销售、可再生能源电站

的投资建设运营、太阳能光热发电技术研发及相关产品的研发、生产和销售，拥有独立完整的研发、采购和销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等全部有形资产及无形资产的所有权或使用权。公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司根据《会计法》和《企业会计制度》，建立健全了会计核算制度，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，公司围绕企业风险控制制度，建立了风险的识别和评估过程，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，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

2017年4月25日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司年度报告重大差错的责任追究制度的议案》，本报告期内，公司年度报告无重大会计差错。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	XYZH/2020GZA30119
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	纪耀钿、廖朝理
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告正文：

康达新能源设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了康达新能源设备股份有限公司（以下简称康达新能）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了康达新能 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康达新能，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

康达新能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括康达新能 2019 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

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，管理层负责评估康达新能的持续经营能力，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康达新能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康达新能的财务报告过程。

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

康达新能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康达新能不能持续经营。

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

（6）就康达新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	27,619,055.24	27,039,278.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	六、2	4,552,359.23	3,110,557.75
应收账款	六、3	92,354,639.89	80,254,112.11
应收款项融资	六、4	300,000.00	2,910,000.00
预付款项	六、5	30,618,113.90	89,449,040.62
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,744,141.99	8,049,048.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	241,345,484.38	203,859,790.41
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	六、8	8,378,443.62	2,734,824.71
流动资产合计		413,912,238.25	417,406,653.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、9	5,699,989.70	0.00
其他权益工具投资	六、10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	13,187,833.16	14,887,028.90
在建工程	六、12	57,101,255.95	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	5,706,508.98	5,663,341.38
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	六、14	5,297,850.00	491,400.00
递延所得税资产	六、15	9,444,959.39	8,115,671.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,438,397.18	29,157,441.82
资产总计		510,350,635.43	446,564,095.00
流动负债：			
短期借款	六、16	29,500,000.00	29,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、17	16,850,000.00	
应付账款	六、18	32,232,778.97	16,986,264.54
预收款项	六、19	140,576,011.78	101,465,765.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,406,355.22	1,974,842.91
应交税费	六、21	2,489,391.81	2,140,293.82
其他应付款	六、22	89,574,868.44	47,555,082.01
其中：应付利息	六、22.1	3,991,667.84	343,412.49
应付股利	六、22.2	39,375,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23		60,594.73
其他流动负债			
流动负债合计		313,629,406.22	199,682,843.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24		1,967,702.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,967,702.13
负债合计		313,629,406.22	201,650,545.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	124,094,298.44	124,094,298.44
减：库存股			
其他综合收益	六、27	2,101,413.07	1,858,865.19
专项储备			
盈余公积	六、28	14,441,384.62	14,441,384.62

一般风险准备			
未分配利润	六、29	-3,405,815.50	42,266,982.71
归属于母公司所有者权益合计		193,481,280.63	238,911,530.96
少数股东权益		3,239,948.58	6,002,018.30
所有者权益合计		196,721,229.21	244,913,549.26
负债和所有者权益总计		510,350,635.43	446,564,095.00

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		21,841,335.63	21,341,172.67
交易性金融资产			
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		4,552,359.23	3,110,557.75
应收账款	十四、1	69,402,590.49	80,254,112.11
应收款项融资		300,000.00	2,910,000.00
预付款项		22,030,794.59	89,233,045.60
其他应收款	十四、2	55,341,034.92	22,957,531.39
其中：应收利息	十四、2.1	1,620,666.67	386,666.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		293,838,080.76	203,506,339.40
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		6,669,340.13	2,513,229.01
流动资产合计		473,975,535.75	425,825,987.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	58,477,962.82	46,127,973.12
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		12,571,853.19	14,450,902.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,914,463.52	3,016,068.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,135,145.45	8,109,491.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,099,424.98	71,704,435.92
资产总计		557,074,960.73	497,530,423.85
流动负债：			
短期借款		29,500,000.00	29,500,000.00

交易性金融负债			
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		16,850,000.00	
应付账款		27,553,801.26	27,145,352.95
预收款项		243,644,511.78	199,115,263.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,823,664.91	1,778,613.46
应交税费		2,482,052.41	2,139,832.09
其他应付款		40,365,280.18	1,210,514.69
其中：应付利息		56,112.29	57,856.94
应付股利		39,375,000.00	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		362,219,310.54	260,889,577.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		-	1,967,702.13
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1,967,702.13
负债合计		362,219,310.54	262,857,279.28
所有者权益：			
股本		56,250,000.00	56,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,094,298.44	124,094,298.44
减：库存股			
其他综合收益		-85,000.00	-85,000.00
专项储备			
盈余公积		14,441,384.62	14,441,384.62
一般风险准备			
未分配利润		154,967.13	39,972,461.51
所有者权益合计		194,855,650.19	234,673,144.57
负债和所有者权益合计		557,074,960.73	497,530,423.85

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		335,416,223.37	265,815,792.29
其中：营业收入	六、30	335,416,223.37	265,815,792.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,791,666.11	273,791,252.50

其中：营业成本	六、30	277,539,712.51	219,007,336.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,020,748.22	2,023,297.05
销售费用	六、32	21,501,944.60	24,215,446.33
管理费用	六、33	19,120,435.00	16,734,248.29
研发费用	六、34	9,465,122.85	8,047,309.05
财务费用	六、35	4,143,702.93	3,763,615.01
其中：利息费用		3,709,195.47	2,952,704.16
利息收入		99,248.40	363,869.82
加：其他收益	六、36	1,978,702.13	3,954,303.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-283,665.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,010.30	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-5,165,730.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,732,497.84	-3,458,048.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	0.00	20,778,569.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,578,633.84	13,299,363.54
加：营业外收入	六、41	47,966.26	2,489,944.84
减：营业外支出	六、42	6,786,365.02	1,227,080.25

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,317,032.60	14,562,228.13
减：所得税费用	六、43	-1,257,164.67	2,666,017.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,059,867.93	11,896,210.42
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）		-9,059,867.93	11,896,210.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,762,069.72	-2,097,711.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,297,798.21	13,993,921.92
六、其他综合收益的税后净额	六、44	242,547.88	504,109.52
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		242,547.88	504,109.52
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		242,547.88	504,109.52
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			

(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		242,547.88	504,109.52
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,817,320.05	12,400,319.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,055,250.33	14,498,031.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,762,069.72	-2,097,711.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.25

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	289,579,711.17	265,815,792.29
减：营业成本	十四、4	236,908,714.91	219,007,336.77
税金及附加		988,641.64	2,018,297.05
销售费用		19,127,900.25	24,215,446.33
管理费用		10,284,091.15	12,255,626.77
研发费用		9,465,122.85	8,047,309.05
财务费用		2,402,071.28	1,848,412.24
其中：利息费用		3,708,295.09	1,964,645.95
利息收入		1,322,062.38	748,111.61
加：其他收益		1,978,702.13	3,954,303.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-283,665.27	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-300,010.30	
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,951,193.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,732,497.84	-3,451,964.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			20,778,569.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,414,514.54	19,704,272.10
加：营业外收入		48,228.16	2,489,944.84
减：营业外支出		6,858,797.67	87,072.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,396,054.97	22,107,144.05
减：所得税费用		-953,560.59	2,667,538.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-442,494.38	19,439,605.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-442,494.38	19,439,605.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-442,494.38	19,439,605.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.35

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,603,371.53	308,502,503.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,046,681.85	1,926,123.05
收到其他与经营活动有关的现金		8,018,379.14	11,315,731.18
经营活动现金流入小计	六、45	376,668,432.52	321,744,358.18
购买商品、接受劳务支付的现金		283,865,221.22	351,218,573.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,181,940.73	27,768,082.55
支付的各项税费		8,928,022.22	25,256,787.82
支付其他与经营活动有关的现金		33,210,461.21	47,561,557.87
经营活动现金流出小计	六、45	355,185,645.38	451,805,001.24
经营活动产生的现金流量净额		21,482,787.14	-130,060,643.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,262,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		16,345.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,648,973.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,278,345.03	137,148,973.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,224,582.24	2,196,045.14
投资支付的现金		39,612,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,100,000.00	
投资活动现金流出小计	六、45	50,936,582.24	2,196,045.14
投资活动产生的现金流量净额		-17,658,237.21	134,952,927.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		103,500,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,276,463.91	131,990,467.66
筹资活动现金流入小计	六、45	104,776,463.91	188,990,467.66
偿还债务支付的现金		103,500,000.00	98,934,030.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,392,846.19	92,991,043.22
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		11,844,210.68	56,179,131.20
筹资活动现金流出小计	六、45	118,737,056.87	248,104,205.13
筹资活动产生的现金流量净额		-13,960,592.96	-59,113,737.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		222,753.63	77,266.53
五、现金及现金等价物净增加额		-9,913,289.40	-54,144,186.14
加：期初现金及现金等价物余额		24,575,091.33	78,719,277.47
六、期末现金及现金等价物余额		14,661,801.93	24,575,091.33

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		346,527,260.32	406,302,330.29
收到的税费返还		3,758,754.05	1,926,123.05
收到其他与经营活动有关的现金		4,172,272.17	9,919,706.23
经营活动现金流入小计		354,458,286.54	418,148,159.57
购买商品、接受劳务支付的现金		253,798,227.50	352,551,517.58
支付给职工以及为职工支付的现金		24,602,664.67	26,155,304.89
支付的各项税费		8,620,842.77	25,256,787.82
支付其他与经营活动有关的现金		42,739,222.36	45,140,495.92
经营活动现金流出小计		329,760,957.30	449,104,106.21
经营活动产生的现金流量净额		24,697,329.24	-30,955,946.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		33,262,000.00	4,500,000.00
取得投资收益收到的现金		16,345.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132,648,973.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		33,278,345.03	137,148,973.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,254.05	1,639,112.20
投资支付的现金		45,912,000.00	47,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,100,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		54,240,254.05	58,639,112.20
投资活动产生的现金流量净额		-20,961,909.02	78,509,860.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		103,500,000.00	54,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,276,463.91	86,990,467.66
筹资活动现金流入小计		104,776,463.91	140,990,467.66
偿还债务支付的现金		103,500,000.00	98,934,030.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,392,846.19	92,298,821.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,769,529.81	55,963,732.88
筹资活动现金流出小计		118,662,376.00	247,196,584.59
筹资活动产生的现金流量净额		-13,885,912.09	-106,206,116.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,588.93	-93,526.67
五、现金及现金等价物净增加额		-9,992,902.94	-58,745,729.44
加：期初现金及现金等价物余额		18,876,985.26	77,622,714.70
六、期末现金及现金等价物余额		8,884,082.32	18,876,985.26

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44		1,943,865.19		14,444,563.43		42,295,592.01	6,002,018.30	245,030,337.37
加：会计政策变更							-85,000.00		-3,178.81		-28,609.30		-116,788.11
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													

二、本年期初余额	56,250,000.00				124,094,298.44		1,858,865.19		14,441,384.62		42,266,982.71	6,002,018.30	244,913,549.26
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							242,547.88				-45,672,798.21	-2,762,069.72	-48,192,320.05
(一) 综合收益总额							242,547.88				-6,297,798.21	-2,762,069.72	-8,817,320.05
(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											-39,375,000.00		-39,375,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,375,000.00		-39,375,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部 结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转 留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44		2,101,413.07		14,441,384.62		-3,405,815.50	3,239,948.58	196,721,229.21
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--------------	--	---------------	--	---------------	--------------	----------------

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库 存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44		1,439,755.67		12,500,602.90		120,245,630.62	599,729.80	315,130,017.43
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	56,250,000.00				124,094,298.44		1,439,755.67		12,500,602.90		120,245,630.62	599,729.80	315,130,017.43

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						504,109.52		1,943,960.53		-77,950,038.61	5,402,288.50	-70,099,680.06
(一) 综合收益总额						504,109.52				13,993,921.92	-2,097,711.50	12,400,319.94
(二)所有者投入和减少资本											7,500,000.00	7,500,000.00
1. 股东投入的普通股											7,500,000.00	7,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,943,960.53		-91,943,960.53		-90,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,943,960.53		-1,943,960.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-90,000,000.00		-90,000,000.00
4. 其他												

(四)所有者权益内部 结转													
1.资本公积转增资本 (或股本)													
2.盈余公积转增资本 (或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动 额结转留存收益													
5.其他综合收益结转 留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	56,250,000.00				124,094,298.44		1,943,865.19		14,444,563.43		42,295,592.01	6,002,018.30	245,030,337.37

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44				14,444,563.43		40,001,070.81	234,789,932.68
加：会计政策变更							-85,000.00		-3,178.81		-28,609.30	-116,788.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,250,000.00				124,094,298.44		-85,000.00		14,441,384.62		39,972,461.51	234,673,144.57
三、本期增减变动金额(减											-39,817,494.38	-39,817,494.38

少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额											-442,494.38	-442,494.38
(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											-39,375,000.00	-39,375,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-39,375,000.00	-39,375,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	56,250,000.00				124,094,298.44		-85,000.00		14,441,384.62		154,967.13	194,855,650.19

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44				12,500,602.90		112,505,426.06	305,350,327.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,250,000.00				124,094,298.44				12,500,602.90		112,505,426.06	305,350,327.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,943,960.53		-72,504,355.25	-70,560,394.72
（一）综合收益总额											19,439,605.28	19,439,605.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,943,960.53		-91,943,960.53	-90,000,000.00	
1. 提取盈余公积								1,943,960.53		-1,943,960.53		
2. 提取一般风险准备										-90,000,000.00	-90,000,000.00	
3. 对所有者（或股东）的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,250,000.00				124,094,298.44				14,444,563.43		40,001,070.81	234,789,932.68

法定代表人：沈剑山

主管会计工作负责人：沈剑山

会计机构负责人：欧阳辉

一、公司的基本情况

康达新能源设备股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时统称本集团)前身系东莞市康达机电工程有限公司,成立于 2001 年 9 月 19 日,由沈剑山和李波涛共同出资组建。公司注册地为东莞市寮步镇塘唇青年路,总部办公地址为东莞市寮步镇塘唇青年路。成立时,公司注册资本为人民币 60 万元,其中沈剑山出资 50 万元,占注册资本的 83.33%,李波涛出资 10 万元,占注册资本的 16.67%。

2005 年 11 月 16 日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币 740 万元。其中:沈剑山新增出资 616.4 万元;李波涛新增出资 123.6 万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币 800 万元,其中沈剑山出资 666.40 万元,占注册资本的 83.30%;李波涛出资 133.60 万元,占注册资本的 16.70%。

2006 年 10 月 31 日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币 660 万元。其中:沈剑山新增出资 574.60 万元;李波涛新增出资 85.40 万元。变更后的注册资本及实收资本为人民币 1,460 万元,其中沈剑山出资 1,241 万元,占注册资本的 85.00%;李波涛出资 219 万元,占注册资本的 15.00%。

2007 年 4 月 2 日,根据公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,李波涛将其对公司全部出资额 219 万元让给颜晓英。本次变更后的公司出资结构为:沈剑山出资 1,241 万元,占注册资本的 85.00%;颜晓英出资 219 万元,占注册资本的 15.00%。

2007 年 11 月 10 日,根据公司股东会决议及修改后的章程的规定,公司增加注册资本人民币 3,540 万元。其中:沈剑山新增出资 3,009 万元;颜晓英新增出资 531 万元。变更后的注册资本及实收资本为 5,000 万元,其中沈剑山出资 4,250 万元,占注册资本的 85.00%;颜晓英出资 750 万元,占注册资本的 15.00%。

2011 年 12 月 19 日,公司股东会决议、股权转让协议及修改后的章程的规定,沈剑山将其持有的公司出资份额 6.75%(对应出资额 337.5 万元)转让给东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)。公司股权变更后的出资结构为:沈剑山出资 3,912.5 万元,占公司注册资本的 78.25%;颜晓英出资 750 万元,占公司注册资本的 15.00%;东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)出资 337.5 万元,占公司注册资本的 6.75%。

2012 年 6 月 15 日,根据公司股东会决议、股权转让协议、增资协议及修改后的章程的规定,沈剑山分别将其出资额人民币 120 万元(占注册资本比例 2.4%)转让给无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%)转让给上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%)转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%)转让给北京信中利股权投资中心(有限合伙)、100 万元(占注册资本比例 2%)转让给宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)、60 万元(占注册资本比例 1.2%)转让给深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)、40 万元(占注册资本比例 0.8%)转让给宁波华建汇富创业投资有限公司、35 万元(占注册资本比例 0.7%)转让给绍兴华建创业投资有限公司、30

万元(占注册资本比例 0.6%)让给西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)、20 万元(占注册资本比例 0.4%)转让给中国风险投资有限公司、20 万元(占注册资本比例 0.4%)转让给深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)、20 万元(占注册资本比例 0.4%)转让给陈海燕、20 万元(占注册资本比例 0.4%)转让给周辉、10 万元(占注册资本比例 0.2%)转让给罗向阳;颜晓英分别将其出资额人民币 100 万元(占注册资本比例 2%)转让给杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)、人民币 50 万元(占注册资本比例 1%)转让给萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)。同时,公司申请增加注册资本人民币 625 万元,新增的注册资本分别由无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)出资 180 万元、上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)出资 125 万元、深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资 90 万元、宁波华建汇富创业投资有限公司出资 60 万元、萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)出资 50 万元、西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)出资 45 万元、中国风险投资有限公司 30 万元、深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)出资 30 万元、绍兴华建创业投资有限公司出资 15 万元。经过上述股权变更及增资后的公司注册资本及实收资本为人民币 5,625 万元,其中:沈剑山出资为 3,137.5 万元,占注册资本的 55.78%;颜晓英出资为 600 万元,占注册资本的 10.67%;东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)出资为 337.5 万元,占注册资本的 6%;无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)出资为 300 万元,占注册资本的 5.33%;上海嘉信佳禾创业投资中心(有限合伙)出资为 225 万元,占注册资本的 4%;杭州立英之源股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为 200 万元,占注册资本的 3.56%;北京信中利股权投资中心(有限合伙)出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;宁波睿思股权投资合伙企业(有限合伙)出资额为 100 万元,占注册资本的 1.78%;深圳市森得瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)出资为 150 万元,占注册资本的 2.67%;宁波华建汇富创业投资有限公司出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;萍乡西域至尚投资管理中心(有限合伙)(曾用名“广州西域至尚投资管理中心(有限合伙)”)出资为 100 万元,占注册资本的 1.78%;西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)(曾用名“北京汇鑫茂通咨询有限公司”)出资为 75 万元,占注册资本的 1.33%;中国风险投资有限公司出资为 50 万元,占注册资本的 0.89%;深圳招科创新投资基金合伙企业(有限合伙)出资为 50 万元,占注册资本的 0.89%;绍兴华建创业投资有限公司出资为 50 万元,占注册资本的 0.89%;陈海燕出资为 20 万元,占注册资本的 0.36%;周辉出资为 20 万元,占注册资本的 0.36%;罗向阳出资为 10 万元,占注册资本的 0.18%。

2012 年 12 月 18 日,根据股东会决议、发起人协议和修改后的章程规定,并于 2013 年 1 月 14 日经东莞市工商行政管理局《粤莞核变通内字【2012】第 1300010841 号》核准变更登记通知书同意:东莞市康达机电工程有限公司整体变更设立康达新能源设备股份有限公司,并以东莞市康达机电工程有限公司截止至 2012 年 7 月 31 日经审计后的净资产 180,344,298.44 元按照 1:0.3119 的折股比例折合成 5,625 万股普通股股份,每股面值 1 元。

2015 年 2 月至 3 月,公司股东沈剑山、颜晓英将其合计持有的公司 1,260 万股股份(占股本总额的 22.40%)转让给沈沉及 12 名机构股东。

2015 年 7 月 27 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,公司股票于 2015 年 8 月 14 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称:康达新能,证券代码:833282。

公司统一社会信用代码: 91441900732155999H。

公司注册地址:东莞市寮步镇塘唇青年路。

法定代表人:沈剑山。

公司所属的行业:电气机械及器材制造业。

经营范围主要包括:生活垃圾、厨余垃圾、有机废水等废料厌氧产沼气发电相关设备的研发、生产和销售;生物质能技术的研发;太阳能光热发电技术研发及相关产品的研发、生产和销售;内燃机及其成套、配套产品的研发、生产和销售;发电机组设备租赁;货物进出口,技术进出口;可再生能源开发利用工程项目的投资、技术服务;尾气处理装置及配套产品的研发、生产、销售;与上述业务相关的技术咨询、工程安装、维修服务。

二、合并财务报表范围

本集团本年度纳入合并财务报表范围的子公司共 7 家。与上年相比,本年因企业合并增加 1 家子公司,因投资新设增加 1 家子公司,因注销减少 1 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用近似汇率(即月平均汇率)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的采用近似汇率(即月平均汇率)折算。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允

价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到

的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

本集团的其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值

的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值计量和会计处理

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外，本集团在组合基础上计算预期信用损失。

2) 按单项评估和计量预期信用风险

本集团单项评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

本集团将单项金额超过人民币 500 万元(含 500 万元)的应收款项确认为重大应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提损失准备。对单项金额不重大且按照组合不能反映其风险特征的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提损失准备。

3) 按组合评估和计量预期信用风险

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
应收票据-商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制商业承兑汇票对应的应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。
应收款项融资	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，分类为应收款项融资的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。
其他应收款-备用金、保证金、	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
押金、暂付款、出口退税款等		未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款-信用风险特征组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,划分为该组合的款项,不计提坏账准备。

本集团对于业务模式为既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据及应收账款,分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

4) 应收账款及商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款及商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5
1-2年	15
2-3年	50
3年以上	100

5) 信用损失的转回

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,原确认的信用损失予以转回,计入当期损益。

11. 存货

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：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，属于“一揽子交易”的，本集团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，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于“一揽子交易”的，本集团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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物及土地使用权，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	45-46	0	2.17-2.18
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及其他设备等，按其取得时的成本作为入账的价值。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输工具	5	5	19.00
4	办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产系运输设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止

资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权以及合作收益权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。土地使用权从出让起始日起，按其剩余出让年限平均摊销；本集团无形资产为合作收益权的，采用按当期实际取得收益与预计总收益的比例在受益期内进行摊销；其他软件、专利权等使用寿命有限的无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	45 年、46 年、50 年
软件	10 年
专利权	19.25 年
填埋气体使用权	5 年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。本集团在职工为本集团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基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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,在本集团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,和本集团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。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入。收入确认原则如下:

(1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入:1)已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2)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有效控制;3)收入的金额能够

可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入企业; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本集团从事电源设备的开发、设计、生产、销售, 并为客户提供技术咨询、安装、维修等售前、售后服务。采取直销和分销相结合的销售模式, 根据本集团实际情况, 本集团产品销售收入确认的标准如下:

出口业务: 根据出口销售合同约定, 在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入, 一般情况下在出口业务办妥报关出口手续, 并交付船运机构时确认产品销售收入;

国内直销业务: 根据产品销售合同约定, 在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入, 合同约定需提供安装的情况下于产品交付并安装调试验收合格时确认产品销售收入, 合同无约定需提供安装的情况下于产品交付验收时确认产品销售收入。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 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。

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。

本集团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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

本集团在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与收益相关的政府补助、与资产相关的政府补助。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补

助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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;与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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,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。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本集团作为承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方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,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2)出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,

再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017 年以来，财政部陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》等 4 项新金融工具准则（以下简称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	说明 1
2019 年 9 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号），公司在编制 2019 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	说明 2

说明 1：本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接，涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差异，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益，详见本附注“四、27.（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明 2：本集团财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年度财务报表受重要影响的项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	86,412,067.64	应收票据	6,157,955.53
		应收账款	80,254,112.11
应付票据及应付账款	16,986,264.54	应付票据	-

	应付账款	16,986,264.54
--	------	---------------

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(3) 2019 年（首次）起执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收票据	6,157,955.53	3,110,557.75	-3,047,397.78
应收款项融资	-	2,910,000.00	2,910,000.00
可供出售金融资产	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
递延所得税资产	8,095,061.87	8,115,671.54	20,609.67
股东权益：			
其他综合收益	1,943,865.19	1,858,865.19	-85,000.00
盈余公积	14,444,563.43	14,441,384.62	-3,178.81
未分配利润	42,295,592.01	42,266,982.71	-28,609.30

母公司资产负债表：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
应收票据	6,157,955.53	3,110,557.75	-3,047,397.78
应收款项融资	-	2,910,000.00	2,910,000.00
可供出售金融资产	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
递延所得税资产	8,088,882.07	8,109,491.74	20,609.67
股东权益：			
其他综合收益	-	-85,000.00	-85,000.00
盈余公积	14,444,563.43	14,441,384.62	-3,178.81
未分配利润	40,001,070.81	39,972,461.51	-28,609.30

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品增值额	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
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%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
	房产租金收入	12%
企业所得税	应税所得额	详见注 1

注 1：不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	企业所得税税率
本公司	应纳税所得额	15%
旭孚(北京)新能源科技有限公司	应纳税所得额	25%
香港康达机电贸易有限公司	应纳税所得额	16.50%
吕梁康晟新能源有限公司	应纳税所得额	25%
晋中康晟新能源有限公司(已于 2019.12 注销)	年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额	20%
娄底康晟生物质能发电有限公司		20%
邵阳康晟生物质能发电有限公司		20%
孝昌县新中水环保科技有限公司		20%

2. 税收优惠

根据 2017 年 12 月 11 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公告文件《关于公示广东省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，认定本公司为广东省 2017 年第二批高新技术企业，取得证书编号为“GR201744005429”的《高新技术企业证书》，在 2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。本年度企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	132,755.46	161,131.03
银行存款	14,529,046.47	24,413,960.30
其他货币资金	12,957,253.31	2,464,187.41
合计	27,619,055.24	27,039,278.74

其中:存放在境外的款项总额	2,414,672.76	5,480,102.29
---------------	--------------	--------------

截止 2019 年 12 月 31 日,本集团其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金等合计 12,957,253.31 元。除此以外本集团不存在抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	4,452,359.23	2,610,557.75
合计	4,552,359.23	3,110,557.75

(2) 本集团年末已用于质押的应收票据

项目	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00
商业承兑汇票	—
合计	100,000.00

(3) 本集团年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,444,987.55	—
商业承兑汇票	—	—
合计	11,444,987.55	—

(4) 本集团年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	4,786,693.93	100.00	234,334.70	4.90	4,552,359.23
其中：银行承兑汇票	100,000.00	2.09	—	—	100,000.00
商业承兑汇票	4,686,693.93	97.91	234,334.70	5.00	4,452,359.23
合计	4,786,693.93	100.00	234,334.70	—	4,552,359.23

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,247,955.53	100.00	137,397.78	4.23	3,110,557.75
其中：银行承兑汇票	500,000.00	15.39	—	—	500,000.00
商业承兑汇票	2,747,955.53	84.61	137,397.78	5.00	2,610,557.75
合计	3,247,955.53	100.00	137,397.78	—	3,110,557.75

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,686,693.93	234,334.70	5.00
合计	4,686,693.93	234,334.70	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	137,397.78	96,936.92	-	-	234,334.70
合计	137,397.78	96,936.92	-	-	234,334.70

(7) 本年无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,767,179.68	23.53	31,767,179.68	100.00	—
按组合计提坏账准备	103,234,289.85	76.47	10,879,649.96	10.54	92,354,639.89
其中：账龄组合	103,234,289.85	76.47	10,879,649.96	10.54	92,354,639.89
合计	135,001,469.53	—	42,646,829.64	—	92,354,639.89

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,993,565.09	21.37	25,493,565.09	98.08	500,000.00
按组合计提坏账准备	95,667,296.33	78.63	15,913,184.22	16.63	79,754,112.11
其中: 账龄组合	95,667,296.33	78.63	15,913,184.22	16.63	79,754,112.11
合计	121,660,861.42	—	41,406,749.31	—	80,254,112.11

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河天冠工业沼气有限公司	21,960,000.00	21,960,000.00	100.00	预计难以收回
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计难以收回
PRICECLUB GENERAL TRADING LIMITED	2,438,739.12	2,438,739.12	100.00	预计难以收回
阳泉煤业(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	31,767,179.68	31,767,179.68	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	90,109,246.19	4,505,462.31	5.00
1-2 年	6,735,194.43	1,010,279.16	15.00
2-3 年	2,051,881.48	1,025,940.74	50.00
3 年以上	4,337,967.75	4,337,967.75	100.00
合计	103,234,289.85	10,879,649.96	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内(含 1 年)	90,109,246.19
1-2 年	6,735,194.43
2-3 年	3,267,505.41
3 年以上	34,889,523.50
合计	135,001,469.53

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收账款	41,406,749.31	1,749,101.92	154,000.00	663,021.59	42,646,829.64
合计	41,406,749.31	1,749,101.92	154,000.00	663,021.59	42,646,829.64

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
淮南矿业(集团)有限责任公司	154,000.00	银行存款、应收票据 (已背书且已到期)	坏账收回
合计	154,000.00	—	—

(4) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
货款	663,021.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DDI INDUSTRY INTERNATIONAL INC CHINA	货款	663,021.59	无法收回	管理层审批	否
合计	—	663,021.59	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
漯河天冠工业沼气有限公司	21,960,000.00	5年以上	16.27	21,960,000.00
Abengoa Energía, S.A.U.	19,405,571.99	1年以内	14.37	970,278.60
中节能(北京)节能环保工程有限公司	7,318,400.80	1年以内	5.42	365,920.04
FRONTIER POWER TECHNOLOGIES AND ALLIED SERVICES	6,660,236.74	1年以内	4.93	333,011.84
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	2-3年、3-4年	4.72	6,368,440.56
合计	61,712,650.09	—	45.71	29,997,651.04

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	2,910,000.00
应收账款	—	—
合计	300,000.00	2,910,000.00

项目	年末余额	年初余额
减: 其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	300,000.00	2,910,000.00

应收款项融资年末余额全部系银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,账面余额与公允价值相近。

(1) 本集团年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,294,140.04	-
合计	24,294,140.04	-

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,228,984.83	62.81	69,459,240.51	77.65
1-2 年	4,152,288.96	13.56	9,110,522.13	10.19
2-3 年	5,053,343.76	16.50	1,471,322.48	1.64
3 年以上	2,183,496.35	7.13	9,407,955.50	10.52
合计	30,618,113.90	100.00	89,449,040.62	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因:

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	款项内容	未结算原因
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	4,604,673.34	15.04	货款	材料未购进
东莞市添宝钢材有限公司	3,873,605.39	12.65	货款	材料未购进
合计	8,478,278.73	27.69	—	—

注: 武汉倍沃得热力技术集团有限公司期末余额 4,604,673.34 元,其中 1 年以内金额 761,150.69 元,1-2 年金额 3,843,522.65 元。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
武汉倍沃得热力技术集团有限公司	4,604,673.34	1 年以内、1-2 年	15.04
东莞市添宝钢材有限公司	3,873,605.39	2-3 年	12.65

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

衡阳市恒宜物资贸易有限公司	3,446,000.00	1 年以内	11.25
益阳市春来化工有限责任公司	2,800,000.00	1 年以内	9.14
东莞市旭锐机电设备工程有限公司	2,214,815.13	1 年以内、1-2 年	7.23
合计	16,939,093.86	—	55.31

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,744,141.99	8,049,048.84
合计	8,744,141.99	8,049,048.84

6.1 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,556,965.00	8,057,175.50
员工备用金	1,017,386.06	1,221,830.05
其他	9,020,499.34	301,060.42
合计	13,594,850.40	9,580,065.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,531,017.13	—	—	1,531,017.13
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	-295,187.41	3,614,878.69	—	3,319,691.28
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	1,235,829.72	3,614,878.69	-	4,850,708.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	5,722,530.34
1-2 年	961,456.16
2-3 年	357,783.54
3 年以上	6,553,080.36
合计	13,594,850.40

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,531,017.13	3,319,691.28	-	-	4,850,708.41
合计	1,531,017.13	3,319,691.28	-	-	4,850,708.41

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中山市天翔亚环机械设备有限公司	货款	5,925,206.94	3 年以上	43.58	3,614,878.69
江苏碧康环保能源有限公司	借款	2,100,000.00	1 年以内	15.45	105,000.00
深圳市华富通投资担保有限公司	保证金	585,000.00	1 年以内	4.30	29,250.00
深圳市中德诚融资担保有限公司	保证金	504,000.00	1 年以内	3.71	25,200.00
东莞市科创融资担保有限公司	保证金	410,000.00	1-2 年	3.02	61,500.00
合计	—	9,524,206.94	—	70.06	3,835,828.69

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	78,046,415.43	11,683,278.20	66,363,137.23	106,965,968.50	9,716,233.52	97,249,734.98
在产品	11,611,635.16	-	11,611,635.16	25,018,033.27	-	25,018,033.27

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,306,803.39	398,322.10	5,908,481.29	11,987,027.07	1,859,621.33	10,127,405.74
发出商品	159,688,983.09	2,226,752.39	157,462,230.70	71,464,616.42	-	71,464,616.42
合计	255,653,837.07	14,308,352.69	241,345,484.38	215,435,645.26	11,575,854.85	203,859,790.41

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	9,716,233.52	1,967,044.68	-	-	-	11,683,278.20
库存商品	1,859,621.33	-	-	1,461,299.23	-	398,322.10
发出商品	-	2,226,752.39	-	-	-	2,226,752.39
合计	11,575,854.85	4,193,797.07	-	1,461,299.23	-	14,308,352.69

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	8,378,443.62	2,688,991.38
预付租金	-	45,833.33
合计	8,378,443.62	2,734,824.71

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏碧康环保能源有限公司	-6,000,000.00	-	-	-300,010.30	-	-	-	-	-	5,699,989.70	-
合计	-6,000,000.00	-	-	-300,010.30	-	-	-	-	-	5,699,989.70	-

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东莞市科创研究院	-	-
合计	-	-

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东莞市科创研究院	-	-	100,000.00	-	不以出售为目的	不适用
合计	-	-	100,000.00	-	—	—

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	13,187,833.16	14,887,028.90
固定资产清理	-	-
合计	13,187,833.16	14,887,028.90

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	13,738,940.57	15,821,438.36	5,151,931.83	1,372,132.47	36,084,443.23
2. 本年增加金额	-	14,726.89	452,313.10	134,580.22	601,620.21
(1) 购置	-	14,726.89	452,313.10	134,580.22	601,620.21
3. 本年减少金额	-	242,422.72	-	115,985.61	358,408.33
(1) 处置或报废	-	242,422.72	-	115,985.61	358,408.33
4. 年末余额	13,738,940.57	15,593,742.53	5,604,244.93	1,390,727.08	36,327,655.11
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 年初余额	8,099,839.25	8,063,786.08	4,005,158.92	1,028,630.08	21,197,414.33
2. 本年增加金额	658,355.38	1,113,143.43	342,596.25	100,519.53	2,214,614.59
(1) 计提	658,355.38	1,113,143.43	342,596.25	100,519.53	2,214,614.59
3. 本年减少金额	-	162,009.18	-	110,197.79	272,206.97
(1) 处置或报废	-	162,009.18	-	110,197.79	272,206.97
4. 年末余额	8,758,194.63	9,014,920.33	4,347,755.17	1,018,951.82	23,139,821.95
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 年初余额	-	-	-	-	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	4,980,745.94	6,578,822.20	1,256,489.76	371,775.26	13,187,833.16
2. 年初账面价值	5,639,101.32	7,757,652.28	1,146,772.91	343,502.39	14,887,028.90

(2) 本集团年末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	470,924.07	259,008.24	-	211,915.83
合计	470,924.07	259,008.24	-	211,915.83

(4) 本集团年末不存在通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本集团年末不存在未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	57,101,255.95	-
工程物资	-	-
合计	57,101,255.95	-

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	56,917,095.95	-	56,917,095.95
其他工程	184,160.00	-	184,160.00
合计	57,101,255.95	-	57,101,255.95

续表:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	-	-	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他工程	-	-	-
合计	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	-	56,917,095.95	-	-	56,917,095.95
合计	-	56,917,095.95	-	-	56,917,095.95

续表:

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
金家庄煤气层(瓦斯)治理工程	22,250.00	25.58	30.00	3,650,000.00	3,650,000.00	6.41	自筹
合计	22,250.00	—	—	3,650,000.00	3,650,000.00	—	—

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	填埋气体使用权	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1. 年初余额	3,883,167.00	594,632.06	2,940,000.00	-	7,417,799.06
2. 本年增加金额	-	-	-	350,000.00	350,000.00
(1) 购置	-	-	-	350,000.00	350,000.00
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,883,167.00	594,632.06	2,940,000.00	350,000.00	7,767,799.06
二、累计摊销	——	——	——	——	——
1. 年初余额	935,077.06	526,653.35	292,727.27	-	1,754,457.68
2. 本年增加金额	77,923.08	23,682.05	152,727.27	52,500.00	306,832.40
(1) 计提	77,923.08	23,682.05	152,727.27	52,500.00	306,832.40
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,013,000.14	550,335.40	445,454.54	52,500.00	2,061,290.08
三、减值准备	——	——	——	——	——

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	填埋气体使用权	合计
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——	——
1. 年末账面价值	2,870,166.86	44,296.66	2,494,545.46	297,500.00	5,706,508.98
2. 年初账面价值	2,948,089.94	67,978.71	2,647,272.73	-	5,663,341.38

(2) 年末本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
金家庄瓦斯测试孔钻探工程费用	491,400.00	4,995,000.00	188,550.00	-	5,297,850.00
合计	491,400.00	4,995,000.00	188,550.00	-	5,297,850.00

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,140,225.44	9,444,959.39	54,087,997.48	8,115,671.54
合计	62,140,225.44	9,444,959.39	54,087,997.48	8,115,671.54

(2) 本集团年末无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	15,302,519.80	10,371,182.20
合计	15,302,519.80	10,371,182.20

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年	1,820,458.20	1,820,458.20	子公司 2016 年可抵扣亏损额

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	2,812,819.81	2,812,819.81	子公司 2017 年可抵扣亏损额
2023 年	5,668,306.10	5,737,904.19	子公司 2018 年可抵扣亏损额
2024 年	5,000,935.69	-	子公司 2019 年可抵扣亏损额
合计	15,302,519.80	10,371,182.20	—

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	24,500,000.00	24,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	29,500,000.00	29,500,000.00

(2) 本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	16,850,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	16,850,000.00	-

本集团年末不存在已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	32,232,778.97	16,986,264.54
其中: 1 年以上	2,186,952.22	1,794,153.85

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	140,576,011.78	101,465,765.60
其中: 1 年以上	27,636,988.91	12,547,620.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司	9,532,024.07	1-2 年	设备未完成安装验收
长沙远大建筑节能有限公司	4,269,103.47	1-2 年	设备未完成安装验收
郑州宇通环保科技有限公司	5,478,813.13	1-2 年	设备未完成安装验收
合计	19,279,940.67	—	—

注:重庆能投清洁能源有限公司瓦斯发电分公司期末余额 47,732,024.07 元,其中 1 年以内金额 38,200,000.00 元,1-2 年金额 9,532,024.07 元;长沙远大建筑节能有限公司期末余额 5,917,379.34 元,其中 1 年以内金额 1,648,275.87 元,1-2 年金额 4,269,103.47 元。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,974,842.91	29,596,874.47	29,165,362.16	2,406,355.22
离职后福利-设定提存计划	—	1,155,033.17	1,155,033.17	—
辞退福利	—	—	—	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,974,842.91	30,751,907.64	30,320,395.33	2,406,355.22

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,974,842.91	27,827,499.61	27,395,987.30	2,406,355.22
职工福利费	—	795,477.35	795,477.35	—
社会保险费	—	350,027.37	350,027.37	—
其中:医疗保险费	—	257,767.88	257,767.88	—
工伤保险费	—	28,313.99	28,313.99	—
生育保险费	—	63,945.50	63,945.50	—
住房公积金	—	343,489.00	343,489.00	—
工会经费和职工教育经费	—	280,381.14	280,381.14	—
合计	1,974,842.91	29,596,874.47	29,165,362.16	2,406,355.22

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	—	1,112,558.70	1,112,558.70	—
失业保险费	—	42,474.47	42,474.47	—
合计	—	1,155,033.17	1,155,033.17	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	904,720.00	896,181.63
增值税	953,594.84	359,769.09
城市维护建设税	343,736.75	463,813.31
教育费附加	229,388.98	358,052.52
房产税	-	12,133.56
土地使用税	-	2,301.07
个人所得税	44,402.54	30,588.24
印花税	13,548.70	17,454.40
合计	2,489,391.81	2,140,293.82

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,991,667.84	343,412.49
应付股利	39,375,000.00	-
其他应付款	46,208,200.60	47,211,669.52
合计	89,574,868.44	47,555,082.01

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	56,112.29	57,856.94
其他利息	3,935,555.55	285,555.55
合计	3,991,667.84	343,412.49

(2) 本集团年末不存在已逾期未支付的利息。

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	39,375,000.00	-
合计	39,375,000.00	-

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证金及押金	66,910.00	406,305.00
员工往来	335,680.22	775,041.90
其他	805,610.38	1,030,322.62
合计	46,208,200.60	47,211,669.52

注:借款系控股子公司吕梁康晟新能源有限公司向其股东东莞市新锋管道燃气有限公司借款 4,500 万元,借款年利率 8%。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
东莞市新锋管道燃气有限公司	45,000,000.00	借款
合计	45,000,000.00	—

23. 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	—	60,594.73
合计	—	60,594.73

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,967,702.13	—	1,967,702.13	—
合计	1,967,702.13	—	1,967,702.13	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新能源技术研究院	1,717,702.13	—	1,717,702.13	—	—	与收益相关
广东省教育部产学研结合示范基地康达新能源技术研究院	250,000.00	—	250,000.00	—	—	与收益相关
合计	1,967,702.13	—	1,967,702.13	—	—	—

25. 股本

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,250,000.00	-	-	-	-	-	56,250,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	124,094,298.44	-	-	124,094,298.44
合计	124,094,298.44	-	-	124,094,298.44

27. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-85,000.00	-	-	-	-85,000.00	-	-85,000.00
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-85,000.00	-	-	-	-85,000.00	-	-85,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,943,865.19	242,547.88	-	-	2,186,413.07	-	2,186,413.07
其中:外币财务报表折算差额	1,943,865.19	242,547.88	-	-	2,186,413.07	-	2,186,413.07
其他综合收益合计	1,858,865.19	242,547.88	-	-	2,101,413.07	-	2,101,413.07

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,441,384.62	-	-	14,441,384.62
合计	14,441,384.62	-	-	14,441,384.62

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	42,295,592.01	120,245,630.62
加:年初未分配利润调整数	-28,609.30	-
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		-
会计政策变更	-28,609.30	-
重要前期差错更正	-	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	42,266,982.71	120,245,630.62
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-6,297,798.21	13,993,921.92
减: 提取法定盈余公积	-	1,943,960.53
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	39,375,000.00	90,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	-3,405,815.50	42,295,592.01

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,371,710.08	277,520,703.40	264,492,423.40	218,124,549.66
其他业务	44,513.29	19,009.11	1,323,368.89	882,787.11
合计	335,416,223.37	277,539,712.51	265,815,792.29	219,007,336.77

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	395,156.21	445,718.57
教育费附加	380,029.29	445,442.92
房产税	193,048.39	722,780.94
土地使用税	25,311.73	73,951.77
印花税	117,683.20	101,746.10
残疾人基金	-100,373.52	222,727.87
车船税	9,892.92	10,928.88
合计	1,020,748.22	2,023,297.05

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,561,684.23	9,443,490.81
运输费	2,808,776.31	2,166,753.48
差旅费	1,617,360.51	1,368,189.22
售后服务费	3,247,493.97	2,344,968.44

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,749,139.03	2,158,652.71
咨询服务费	941,197.17	5,445,694.47
广告费	746,663.58	299,222.30
办公杂费	534,214.69	602,234.07
车辆费用	146,702.88	257,882.52
租赁费、折旧及摊销费用	148,712.23	128,358.31
合计	21,501,944.60	24,215,446.33

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,248,456.90	8,156,251.59
业务招待费	1,396,246.54	1,392,589.90
中介机构费	1,185,530.61	2,735,468.34
折旧和摊销	1,184,483.49	908,077.88
差旅费	1,443,588.51	1,000,812.14
办公杂费	871,052.11	1,010,292.76
车辆费用	472,796.40	457,333.45
租赁费	642,298.80	481,291.05
其他	675,981.64	592,131.18
合计	19,120,435.00	16,734,248.29

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,803,755.79	3,657,844.32
材料	4,231,333.79	1,696,066.52
燃料及动力	144,754.14	72,436.43
折旧与摊销	993,064.91	1,339,153.13
咨询与鉴定	83,210.60	113,297.27
差旅费	84,328.21	73,608.54
委托外部研究开发费	-	970,873.79
其他	124,675.41	124,029.05
合计	9,465,122.85	8,047,309.05

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,709,195.47	2,952,704.16
减:利息收入	99,248.40	363,869.82
加:汇兑损失	374,708.95	994,858.95
加:其他支出	159,046.91	179,921.72
合计	4,143,702.93	3,763,615.01

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
高温槽式太阳能热发电技术研发及集热管生产基地项目	-	3,215,340.11
新能源技术研究院项目	1,717,702.13	406,273.47
广东省教育部产学研结合示范基地康达新能源技术研究院	250,000.00	-
2018 年扶持企业发展专项资金奖励金(高新技术企业)	10,000.00	-
东莞市就业管理办公室款	1,000.00	1,000.00
东莞市商务局 2017 年企业开拓境内外市场专项资金	-	52,000.00
2017 年第二季度科技金融产业三融合贷款贴息	-	88,451.66
东莞市财政局拨款 2017 年寮步镇企业科技创新奖励	-	21,127.00
2018 年东莞市第一批专利申请资助项目补助	-	12,000.00
东莞科技局 2017 企业研究开发省级财政补助	-	126,700.00
广东省东莞市地方税务局代征手续费	-	31,410.80
合计	1,978,702.13	3,954,303.04

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-300,010.30	-
理财产品收益	16,345.03	-
合计	-283,665.27	-

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-96,936.92	-
应收账款坏账损失	-1,749,101.92	-
其他应收款坏账损失	-3,319,691.28	-
合计	-5,165,730.12	-

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账损失	-	-1,891,743.71
存货跌价损失	-2,732,497.84	-1,566,304.73
合计	-2,732,497.84	-3,458,048.44

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	-	22,652,123.20	-
非流动资产处置收益	-	-1,873,554.05	-
其中: 固定资产处置收益	-	-1,873,554.05	-
无形资产处置收益	-	-	-
合计	-	20,778,569.15	-

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金	-	2,400,000.00	-
其他	47,966.26	89,944.84	47,966.26
合计	47,966.26	2,489,944.84	47,966.26

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	86,201.36	19,435.72	86,201.36
其中: 固定资产报废损失	86,201.36	19,435.72	86,201.36
违约金	6,580,543.13	1,140,007.36	6,580,543.13
其他	119,620.53	67,637.17	119,620.53
合计	6,786,365.02	1,227,080.25	6,786,365.02

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	72,123.18	3,161,895.89
递延所得税费用	-1,329,287.85	-495,878.18
合计	-1,257,164.67	2,666,017.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-10,317,032.60
按适用税率计算的所得税费用	-1,547,554.89
子公司适用不同税率的影响	-779,264.42
调整以前期间所得税的影响	-879,459.94
非应税收入的影响	45,001.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709,290.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	1,236,280.20
额外可扣除费用的影响	-1,041,457.71
所得税费用	-1,257,164.67

44. 其他综合收益

详见本附注“六、27 其他综合收益”相关内容。

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,000.00	332,689.46
利息收入	99,248.40	363,869.82
保证金及押金	4,983,703.00	5,610,433.00
收到员工归还备用金	1,176,700.52	2,361,486.19
往来及其他	1,747,727.22	2,647,252.71
合计	8,018,379.14	11,315,731.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用等费用支出	16,349,695.04	26,059,761.50
保证金及押金	4,581,095.03	7,670,241.00
支付员工备用金	7,099,506.81	7,156,436.30
违约金	-	2,430,887.69
往来及其他	5,180,164.33	4,244,231.38
合计	33,210,461.21	47,561,557.87

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联公司借款(江苏碧康)	2,100,000.00	-
合计	2,100,000.00	-

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票、信用证、保函等保证金	1,276,463.91	86,990,467.66
子公司收到少数股东借款	-	45,000,000.00
合计	1,276,463.91	131,990,467.66

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票、信用证、保函等保证金	11,769,529.81	55,963,732.88
融资租赁固定资产租赁费	74,680.87	215,398.32
合计	11,844,210.68	56,179,131.20

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-9,059,867.93	11,896,210.42
加: 资产减值准备	7,898,227.96	3,458,048.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,214,614.59	2,440,501.84
无形资产摊销	306,832.40	265,943.79
长期待摊费用摊销	188,550.00	35,100.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-20,778,569.15
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	86,201.36	19,435.72
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	24,820.05	3,076,045.19
投资损失(收益以“-”填列)	300,010.30	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,329,287.85	-495,878.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,753,196.13	-61,609,449.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	44,200,802.53	-24,115,367.96

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	11,405,079.86	-44,252,663.21
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	21,482,787.14	-130,060,643.06
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:	——	——
现金的年末余额	14,661,801.93	24,575,091.33
减: 现金的年初余额	24,575,091.33	78,719,277.47
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,913,289.40	-54,144,186.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	14,661,801.93	24,575,091.33
其中: 库存现金	132,755.46	161,131.03
可随时用于支付的银行存款	14,529,046.47	24,413,960.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	14,661,801.93	24,575,091.33
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	-	-

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值或质押数量	受限原因
货币资金	12,957,253.31	银行承兑汇票、信用证、保函保证金
固定资产	4,825,477.76	借款抵押
无形资产	2,870,166.86	借款抵押
应收票据	100,000.00	票据池质押
股权	9,000,000.00	借款质押

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	161,243.98	6.9762	1,124,870.25
港元	13,587.39	0.89578	12,171.31
欧元	179,851.23	7.8155	1,405,627.29
应收账款	——	——	——
其中：美元	4,982,558.75	6.9762	34,759,326.35
欧元	190,145.41	7.8155	1,486,081.45
预付款项	——	——	——
其中：美元	2,463.32	6.9762	17,184.61
欧元	19,312.07	7.8155	150,933.48
应付账款	——	——	——
其中：港元	426,490.00	0.89578	382,041.21
预收款项	——	——	——
其中：美元	284,519.24	6.9762	1,984,863.12
欧元	11,300.00	7.8155	88,315.15
其他应付款	——	——	——
其中：港元	10,000.00	0.89578	8,957.80

(2) 境外经营实体

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择记账本位币的依据
香港康达机电贸易有限公司	中国香港	港币	当地常用结算货币

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	--------	--------	-----------	--------	-----	----------	---------------	----------------

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

孝昌县新中水环保科技有限公司	2019.4 .18	350,000.00	99.00	股权转让	2019.4 .18	取得控制权	-	-
----------------	---------------	------------	-------	------	---------------	-------	---	---

(2) 合并成本及商誉

项目	孝昌县新中水环保科技有限公司
现金	350,000.00
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	350,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	350,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	孝昌县新中水环保科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	350,000.00	-
净资产	350,000.00	-
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	350,000.00	-

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 2019 年 8 月，投资成立全资子公司邵阳康晟生物质能发电有限公司。

(2) 2019 年 12 月，注销全资子公司晋中康晟新能源有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港康达机电贸易有限公司	中国香港	香港鸭脷洲平澜街9号地下	贸易	100.00	-	投资设立
旭孚(北京)新能源科技有限公司	北京市	北京市北京经济技术开发区荣华南路7号	新能源研发	51.00	-	投资设立
吕梁康晟新能源有限公司	山西吕梁	山西省吕梁市柳林县庄上镇金家庄乡前庄上村16栋2楼203号	煤层气开发与运营	85.00	-	投资设立
晋中康晟新能源有限公司(已于2019年12月注销)	山西晋中	山西省晋中市和顺县义兴镇后沟村新大地公司机关办公楼三层综合办公室	煤层气开发与运营	100.00	-	投资设立
娄底康晟生物质能发电有限公司	湖南娄底	冷水江市中连乡民主村(市垃圾处理中心办公楼302室)	垃圾填埋气开发与运营	100.00	-	投资设立
孝昌县新中水环保科技有限公司	湖北孝昌	孝昌县季店乡张店村二组	垃圾填埋气开发与运营	99.00	-	企业合并
邵阳康晟生物质能发电有限公司	湖南邵阳	湖南省邵阳市隆回县北山镇梅湾村北山无害化处理垃圾填埋场办公楼201室	垃圾填埋气开发与运营	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
旭孚(北京)新能源科技有限公司	49.00	-2,377,345.66	-	-3,550,710.20
吕梁康晟新能源有限公司	15.00	-383,925.45	-	6,791,457.39
孝昌县新中水环保科技有限公司	1.00	-798.61	-	-798.61

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
旭孚(北京)新能源科技有限公司	28,117,123.15	3,125,612.35	31,242,735.50	38,489,082.84	-	38,489,082.84	1,363,938.23	3,089,566.40	4,453,504.63	6,848,126.13	-	6,848,126.13
吕梁康晟新能源有限公司	105,830,598.81	11,251,076.59	117,081,675.40	71,805,292.83	-	71,805,292.83	103,126,719.99	491,412.62	103,618,132.61	55,782,247.04	-	55,782,247.04
孝昌县新中水环保科技有限公司	1.43	-	1.43	79,862.90	-	79,862.90	-	-	-	-	-	-

续表:

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
旭孚(北京)新能源科技有限公司	42,086,096.33	-4,851,725.84	-4,851,725.84	2,084,869.91	-	-3,618,559.88	-3,618,559.88	404,765.64
吕梁康晟新能源有限公司	-	-2,559,503.00	-2,559,503.00	-2,179,684.36	-	-2,164,114.43	-2,164,114.43	-103,724,017.11
孝昌县新中水环保科技有限公司	-	-79,861.47	-79,861.47	1.43	-	-	-	-

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制人

控股股东及最终控制方名称	类型
沈剑山	自然人

公司董事长沈剑山先生直接持有本公司 59.2391%的股权, 同时通过东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 2.8176%的股权(沈剑山直接持有东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙) 46.96%出资), 为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
沈剑山	33,322,000.00	33,322,000.00	59.2391	59.2391

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东莞市友美电源设备有限公司	实际控制人控制或有重大影响的其他企业
东莞市友美节能工程安装有限公司	
东莞市达美光电照明有限公司	
北京英康达科技有限公司	
广州中科盛博信息技术有限公司	
衡阳宏桂园林工程有限公司	
源泉创新网络科技(北京)有限公司	
东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙)	直接或间接持股 5%以上的股东
无锡江南弘鼎产业投资中心(有限合伙)	
江苏碧康环保能源有限公司	公司参股的企业(持股 30%)
东莞市科创投资研究院	公司参股的企业(持股 3.846%)
东莞市毕思福智能科技有限公司	公司高管参股的企业(持股 20%)
沈沉	董事、直接或间接持股 5%以上的股东

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
周福云、夏泉康、王平	董事、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
黄春生、蒋玉明	董事
曹梦嫦	董事会秘书
廖永元、陈积波、易双红	监事、公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人
严小亚、敖文斌、蒋宏华、刘丽、魏德坡、张桂英、贺探宇、卜丹、颜一鸣、沈幼林、戴予民	公司控股股东及实际控制人控制的其他企业(东莞市昌信投资合伙企业(有限合伙))的合伙人

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
东莞市必思福智能科技有限公司	采购材料	473,600.61	370,864.58
合计	—	473,600.61	370,864.58

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
沈剑山、沈沉	本公司	8,000.00	2018-11-1	2023-11-1	否
东莞友美电源设备有限公司	本公司	8,000.00	2018-11-1	2023-11-1	否
东莞达美光电有限公司	本公司	8,000.00	2018-11-1	2023-11-1	否
沈剑山、沈沉	本公司	1,000.00	2018-3-28	2019-3-28	是
东莞友美电源设备有限公司、东莞达美光电有限公司	本公司	1,000.00	2018-3-28	2019-3-28	是
沈剑山、沈沉	本公司	500.00	2019-4-9	2020-4-9	否
莞友美电源设备有限公司、东莞达美光电有限公司	本公司	500.00	2019-4-9	2020-4-9	否
沈剑山	本公司	3,000.00	2019-6-1	2019-10-31	是

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江苏碧康环保能源有限公司	2,100,000.00	-	-	-

十、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 根据 2019 年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年半年度利润分配预案的议案》, 公司于 2020 年 2 月 26 日支付现金红利 39,375,000.00 元。

2. 根据 2020 年 1 月 13 日公司第三届董事会第九次会议通过的《关于控股子公司拟签订融资租赁合同的议案》、《关于公司拟为控股子公司提供担保的议案》、《关于实际控制人拟为控股子公司提供担保的关联交易议案》、《关于质押控股子公司股权为子公司提供担保的议案》, 公司控股子公司吕梁康晟新能源有限公司拟与广东融通融资租赁有限公司开展交易金额不超过人民币 8,000 万元的融资租赁业务, 公司控股股东及关联人拟为该笔融资租赁业务提供担保, 公司拟质押持有的吕梁康晟 85%的股权为其融资租赁业务提供担保。上述议案经公司于 2020 年 1 月 31 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议批准。

3. 根据 2020 年 4 月 27 日公司第三届董事会第十次会议通过的《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》, 2019 年度公司拟不进行利润分配。该议案尚须经公司股东大会审议批准。

4. 截止财务报告日, 除存在上述资产负债表日后事项外, 本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日, 本集团无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,767,179.68	28.66	31,767,179.68	100.00	—
按组合计提坏账准备	79,074,237.85	71.34	9,671,647.36	12.23	69,402,590.49
账龄组合	79,074,237.85	71.34	9,671,647.36	12.23	69,402,590.49
合计	110,841,417.53	—	41,438,827.04	—	69,402,590.49

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,330,543.50	20.93	24,830,543.50	98.03	500,000.00
按组合计提坏账准备	95,667,296.33	79.07	15,913,184.22	16.63	79,754,112.11
账龄组合	95,667,296.33	79.07	15,913,184.22	16.63	79,754,112.11
合计	120,997,839.83	—	40,743,727.72	—	80,254,112.11

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

公司名称	期末余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
漯河天冠工业沼气有限公司	21,960,000.00	21,960,000.00	100.00	预计难以收回
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	6,368,440.56	100.00	预计难以收回
PRICECLUB GENERAL TRADING LIMITED	2,438,739.12	2,438,739.12	100.00	预计难以收回
阳泉煤业(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	31,767,179.68	31,767,179.68	—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,949,194.19	3,297,459.71	5.00
1-2年	6,735,194.43	1,010,279.16	15.00
2-3年	2,051,881.48	1,025,940.74	50.00

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	4,337,967.75	4,337,967.75	100.00
合计	79,074,237.85	9,671,647.36	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	65,949,194.19
1-2 年	6,735,194.43
2-3 年	3,267,505.41
3 年以上	34,889,523.50
合计	110,841,417.53

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	40,743,727.72	541,099.32	154,000.00	—	41,438,827.04
合计	40,743,727.72	541,099.32	154,000.00	—	41,438,827.04

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
淮南矿业 (集团) 有限责任公司	154,000.00	银行存款、应收票据 (已背书且已到期)	坏账收回
合计	154,000.00	—	—

(4) 本年本公司无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
漯河天冠工业沼气有限公司	21,960,000.00	5 年以上	19.81	21,960,000.00
中节能 (北京) 节能环保工程有限公司	7,318,400.80	1 年以内	6.60	365,920.04
FRONTIER POWER TECHNOLOGIES AND ALLIED SERVICES	6,660,236.74	1 年以内	6.01	333,011.84

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中聚天冠生物能源有限公司	6,368,440.56	2-3年、3-4年	5.75	6,368,440.56
深圳市必尚供应链有限公司	5,888,901.46	1年以内	5.31	294,445.07
合计	48,195,979.56	—	43.48	29,321,817.51

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,620,666.67	386,666.67
应收股利	—	—
其他应收款	53,720,368.25	22,570,864.72
合计	55,341,034.92	22,957,531.39

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
其他利息	1,620,666.67	386,666.67
合计	1,620,666.67	386,666.67

2.2 其他应收款情况

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	2,965,465.00	7,724,425.50
员工备用金	1,012,160.74	1,119,846.14
合并范围内关联方款项	46,083,644.53	14,935,330.50
其他	8,478,553.23	297,560.50
合计	58,539,823.50	24,077,162.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,506,297.92	—	—	1,506,297.92
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	-301,721.36	3,614,878.69	—	3,313,157.33
本年转回	—	—	—	—
本年转销	—	—	—	—
本年核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2019年12月31日余额	1,204,576.56	3,614,878.69	—	4,819,455.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,585,050.05
1-2 年	12,757,307.85
2-3 年	2,963,645.36
3 年以上	7,233,820.24
合计	58,539,823.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,506,297.92	3,313,157.33	—	—	4,819,455.25
合计	1,506,297.92	3,313,157.33	—	—	4,819,455.25

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
旭孚(北京)新能源科技有限公司	借款及往来	22,904,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	39.13	—

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吕梁康晟新能源有限公司	借款及往来	21,118,077.81	1年以内、1-2年	36.07	-
中山市天翔环保科技有限公司	保证金	5,925,206.94	3年以上	10.12	3,614,878.69
江苏碧康环保能源有限公司	借款	2,100,000.00	1年以内	3.59	105,000.00
深圳市中德诚融资担保有限公司	保证金	504,000.00	1年以内	0.86	25,200.00
合计	—	52,551,284.75	—	89.77	3,745,078.69

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,777,973.12	-	52,777,973.12	46,127,973.12	-	46,127,973.12
对联营、合营企业投资	5,699,989.70	-	5,699,989.70	-	-	-
合计	58,477,962.82	-	58,477,962.82	46,127,973.12	-	46,127,973.12

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港康达机电贸易有限公司	567,973.12	-	-	567,973.12	-	-
旭孚(北京)新能源科技有限公司	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00	-	-
吕梁康晟新能源有限公司	42,500,000.00	-	-	42,500,000.00	-	-
娄底康晟生物质能发电有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
邵阳康晟生物质能发电有限公司	-	4,300,000.00	-	4,300,000.00	-	-
孝昌县新中水环保科技有限公司	-	350,000.00	-	350,000.00	-	-
合计	46,127,973.12	6,650,000.00	-	52,777,973.12	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
江苏碧康环保能源有限公司	-	6,000,000.00	-	-300,010.30	-	-	-	-	-	5,699,989.70	-
合计	-	6,000,000.00	-	-300,010.30	-	-	-	-	-	5,699,989.70	-

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,535,197.88	236,889,705.80	264,492,423.40	218,124,549.66
其他业务	44,513.29	19,009.11	1,323,368.89	882,787.11
合计	289,579,711.17	236,908,714.91	265,815,792.29	219,007,336.77

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-300,010.30	-
理财产品收益	16,345.03	-
合计	-283,665.27	-

十五、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按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解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定, 本集团 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	备注
非流动资产处置损益	-86,201.36	
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	1,978,702.13	
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	-	
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年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	-	

康达新能源设备股份有限公司财务报表附注
2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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, 以及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	-	
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	-6,652,197.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-4,759,696.63	
所得税影响额	-710,365.38	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-4,049,331.25	

2. 净资产收益率及每股收益

按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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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
归属于母公司股东的净利润	-2.67	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.95	-0.04	-0.04

康达新能源设备股份有限公司

二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

康达新能源设备股份有限公司董事会办公室
