



哲达科技

NEEQ : 430470

杭州哲达科技股份有限公司

Hangzhou ZETA Technology Co.,Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司获评为“2017年节能服务产业品牌企业”。



公司实施的“莱钢集团银山型钢有限公司炼钢厂空压机站系统节能项目”被评为“2017合同能源管理优秀项目”。



报告期内，公司获得1项发明专利和2项软件著作权，发明专利是《热泵系统余能回收制取高温热水装置》，软件著作权包括《哲达设备管理系统V1.0》、《哲达工厂智慧能源与生产管理系统V1.0》；子公司展德软件获得3项软件著作权，包括《伺服控制器嵌入软件V1.0》、《展德智慧供热管理系统软件V1.0》、《智慧阀门嵌入软件V1.0》。



2018年1月，公司获“2017浙江省物联网年度产品创新奖”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、哲达科技	指	杭州哲达科技股份有限公司
展德咨询	指	杭州展德企业管理咨询有限公司，公司股东
杭州吉能	指	杭州吉能投资咨询有限公司，公司股东
联储自动化	指	上海联储自动化系统有限公司，公司全资子公司
展德软件	指	杭州展德软件技术有限公司，公司全资子公司
华展自动化	指	杭州华展自动化系统有限公司，公司全资子公司
哲达节能	指	杭州哲达节能科技有限公司，公司全资子公司
泽大伟业	指	北京泽大伟业科技有限公司，公司全资子公司
南京思柯源	指	南京思柯源智能科技有限公司，公司全资子公司
陕鼓动力	指	西安陕鼓动力股份有限公司，西安陕鼓工程技术有限公司系其全资子公司
CCER	指	根据《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》，参与自愿减排的减排量需经国家主管部门在国家自愿减排交易登记簿进行登记备案，经备案的减排量称为“核证自愿减排量(CCER)”。自愿减排项目的减排量经备案后，在国家登记簿登记并在经备案的交易机构内交易。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	杭州哲达科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日——2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人沈新荣、主管会计工作负责人林笑盈及会计机构负责人（会计主管人员）林笑盈保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	2018年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州哲达科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou ZETA Technology Co.,Ltd.
证券简称	哲达科技
证券代码	430470
法定代表人	沈新荣
办公地址	杭州市西湖区教工路 88 号立元大厦 601 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	章宇舟
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-88839666
传真	0571-88063806
电子邮箱	zhangyz@zetacn.com
公司网址	http://www.zetacn.com
联系地址及邮政编码	310012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-05-19
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	智慧流体节能产品与节能服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	沈新荣
实际控制人及其一致行动人	沈新荣

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	9133010070421842XT	否

金融许可证机构编码	-	
注册地址	杭州市西湖区教工路 88 号立元大厦 601 室	否
注册资本（元）	51,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	89,883,071.26	73,004,867.23	23.12%
毛利率	24.98%	21.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,213,636.66	4,556,186.19	58.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,603,133.34	2,531,812.85	160.81%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.41%	2.98%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.04%	1.66%	-
基本每股收益	0.14	0.09	58.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	231,341,430.28	247,258,240.06	-6.44%
负债总计	60,989,588.38	84,120,034.82	-27.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,351,841.90	163,138,205.24	4.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.17	4.42%
资产负债率（母公司）	15.50%	24.73%	-
资产负债率（合并）	26.36%	34.02%	-
流动比率	3.40	2.73	-
利息保障倍数	7.53	6.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,574,750.27	7,884,311.09	-54.66%
应收账款周转率	1.33	1.02	-
存货周转率	1.76	1.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.44%	-1.09%	-

营业收入增长率	23.12%	10.39%	-
净利润增长率	58.33%	224.82%	-

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	51,500,000	51,500,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是中国领先的智慧能源专家，专业提供自主知识产权的智慧流体节能产品与智慧能源综合服务，主要面向绿色智慧工厂和低碳智慧城市等行业市场。公司长期坚持以“智慧流体+智慧能源”为发展方向，通过不断创新研发、提高系统能效，致力为客户实现节能增效与智慧化。同时，在《中国制造2025》的背景下，基于流体和控制的跨学科能力和十几年行业积累，结合云计算、大数据、人工智能和CPS技术（信息物理系统），为用户提供超高效智慧空压站、超高效智慧冷冻站和超高效智慧供热站等全集成系统解决方案和智慧能源服务。

报告期内，公司积极开展以“智慧能源+智能制造”一体化的绿色智能制造服务业务，推进传统工厂向绿色化、信息化、智能化、服务化发展。

公司的盈利模式：在产品领域，公司主要通过销售具体的产品或解决方案来占领市场，以产品技术、系统技术和软件技术的集成研发来维持公司的核心竞争力；在服务领域，公司积极做深细分行业的优质客户，开展以流体系统“能效+智能”管控一体化的智慧能源综合服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

上半年，全国规模以上工业增加值同比实际增长6.7%，国民经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，公司主要业务所涉及主要行业，深受宏观经济形势和政策影响，总体趋势向好。报告期内，公司继续坚持以“智慧流体+智慧能源”为发展方向，围绕年初制定的经营计划，不断创新研发、积极推进各项工作，取得了较好的成绩。

1、财务运营状况

报告期内，实现营业总收入8,988.31万元，较2017年同期增长23.12%；归属于挂牌公司股东的净利润721.36万元，较2017年同期增长58.33%；归属于母公司的股东权益为17,035.18万元，基本每股收益为0.14元。经营活动产生的现金流量净额357.47万元，较2017年同期下降54.66%。

2、业务经营情况

报告期内，公司继续稳固并发展在绿色工厂、智慧城市、机组OEM控制的产品及服务业务，同时在面向流程工业绿色智能制造的新业务中取得了不错的成绩。

绿色工厂领域：报告期内，工业节能业务持续聚焦重点行业，精耕重点客户，充分运用以“超高效智慧空压站”为主的超高效智慧能源站技术。一方面节能效益分享型的合同能源管理业务收益稳定，另一方面在能源费用托管型、BOO等业务上有突破，报告期内完成营业收入1,554.83万元，同比增长8.03%。

智慧城市领域：报告期内，受部分建筑工程合同执行延期影响收入有所下滑，报告期内完成营业收入635.25万元，同比下降17%。

智慧城市、智能制造领域：报告期内，持续推进地铁、机场等大型公共建筑合同、大型透平机组“安全+工艺+能效”一体化智能控制技术。同时在绿色家具、化工等新领域提供高品质定制化的“能效+智能”集成解决方案，与圣奥集团等大型优质企业建立了良好的合作关系。报告期内完成营业收入1,464.45万元，同比持平。

控制产品及服务：上半年，全国规模以上高技术产业和装备制造业增加值同比分别增长11.6%和9.2%，高技术制造业固定资产投资同比增长13.1%，得益于强劲的市场需求，报告期内完成营业收入5,969.07万元，同比增长36.27%。

3、管理流程不断优化

报告期内，公司继续执行事业部管理与运营模式，修善多项基本管理、奖励制度。为了加强学习交流，提高管理水平，强化风险意识合规意识，完善公司管理，开设“哲达大讲堂”，邀请外部专家、公司高管定期组织全员培训。

4、产品技术不断提升

报告期内，公司根据市场需求和客户反馈，持续组织技术攻关，着力突破关键核心技术，提升技术竞争力。面向空压机、风机、水泵等机泵设备，研发机泵安康和能源管控的关键技术，形成了机泵安康知识数据库，并应用到化工行业中的机泵安康管控项目当中。机泵安康管控云平台将无线智能传感器、数据采集设备、智能故障诊断和预测等技术进行了无缝融合和应用，从而打造出机泵“监测报警、故障诊断、重大隐患预测”一体化的安康管控云平台。

5、创新研发不断投入

报告期内，公司研发投入 715.36 万元，投用于公司省重点研究院及其他 10 项科研项目，研发主要涉及到流程工业智慧能源云服务技术、机泵安康管控云平台技术、流程工业绿色智能制造关键技术升级、超高效智慧空压站技术等领域。报告期内取得《伺服控制器嵌入式软件》、《智慧阀门嵌入软件》专利证书。申请《测量和改善发电过程中 TRT 系统能效的方法》、《基于神经网络和遗传算法的中央空调运行参数寻优算法》、《一种集成降温除湿功能的自结式空气过滤装置》等专利 5 项。

三、 风险与价值

在报告期末，公司应收账款净额为 6,477.33 万元，占流动资产总额的比例为 38.76%，占资产总额的比例为 27.99%。虽然公司客户主要是资信状况良好、现金流稳定、综合实力较强的大型国有企业或上市公司，但若催收不力或因宏观经济周期波动、行业整体结构调整等不确定因素影响导致客户经营状况发生不利变化，将可能使本公司面临应收账款不能及时收回或不能全额收回的风险。故公司将继续把控主营业务的客户质地，避免出现极端损失，同时强化应收账款内控管理，规范了项目回款负责人，定期进行清理、提醒、催收，并将回款纳入销售人员的考核体系，从管理到业务提高对资金回款的重视，减少坏账损失。

报告期内，公司坚持“智慧流体+智慧能源”为发展方向，以“产品+节能服务”为发展模式，建立基于能源综合管控为切口的工业物联网服务商，通过集成技术的手段，逐步建立绿色智能制造的体系搭建能力，为工业机构搭建一种综合考虑环境问题和资源效率的新型制造模式，使产品在整个生命周期中，对环境影响最小、资源利用最优、能源消耗最省、生产效率最佳。目前，公司已在化工、家具、化纤、冶金等行业进行应用，成效显著，能够提高生产效率 10%以上、降低单产能耗 15%以上，改变工业企业从事后管控过渡到过程管控。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要高度，积极参与节能减排环境保护事业，依法经营、诚信纳税，诚心对待客户和供应商，注重维护员工的合法权益，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
高瑶	否	资金	借款	110,000.00	0	30,000.00	80,000.00	否
总计	-	-	-	110,000.00	0	30,000.00	80,000.00	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，高瑶借款为业务费借款，已归还 3 万元，期末还有 8 万元未归还。

(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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
7. 公司股东为公司向银行申请贷款提供担保、信用、质押	40,000,000.00	10,000,000.00
8. 公司股东为下属子公司向银行申请贷款提供担保、信用保证	40,000,000.00	0
总计	80,000,000.00	10,000,000.00

（三） 承诺事项的履行情况

公司 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》及《避免股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生承诺函》；持有公司 5%以上股权的股东以及公司董事、监事、高级管理人员也出具了避免同业竞争的承诺函。公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具了《关于规范关联交易的承诺函》；公司控股股东、实际控制人沈新荣承诺：“在哲达科技此次在全国中小企业股份转让系统挂牌前持有的哲达科技股份将分三批解除转让限制，在哲达科技挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年，本人可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份分别为本人于挂牌之日所持哲达科技股份数的三分之一。同时，在本人担任哲达科技董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有哲达科技股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人持有的哲达科技股份。”

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
西安陕鼓动力股份有限公司应收账款	质押	10,633,410.46	4.60%	公司通过西安陕鼓动力股份有限公司向浙商银行西安分行申请委托贷款人民币 1200 万元。
总计	-	10,633,410.46	4.60%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,449,838	74.66%		38,449,838	74.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,673,388	7.13%		3,673,388	7.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,050,162	25.34%		13,050,162	25.34%
	其中：控股股东、实际控制人	11,050,162	21.46%		11,050,162	21.46%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,500,000	-	0	51,500,000	-
普通股股东人数						26

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈新荣	14,723,550	-	14,723,550	28.59%	11,050,162	3,673,388
2	杭州展德企业管理咨询有限公司	9,891,250	-	9,891,250	19.21%	-	9,891,250
3	浙江华睿泰信创业投资有限公司	6,641,800	-	6,641,800	12.90%	-	6,641,800
4	南京国信金智创业投资中心（有限合伙）	3,191,500	-	3,191,500	6.20%	-	3,191,500
5	杭州吉能投资咨询有限公司	3,000,000	-	3,000,000	5.83%	3,000,000	0
合计		37,448,100	0	37,448,100	72.73%	14,050,162	23,397,938

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

沈新荣分别持有杭州展德企业管理咨询有限公司 15.0407%的股份和杭州吉能投资咨询有限公司 60%

的股份。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

沈新荣先生直接持有公司 28.5894%的股份，通过杭州吉能投资咨询有限公司间接持有公司 3.4951%的股份（沈新荣持有杭州吉能 60%股份，杭州吉能持有本公司 5.8252%的股份，二者相乘为 3.4951%），通过杭州展德企业管理咨询有限公司间接持有公司 2.8884%的股份（沈新荣持有展德咨询 15.0407%的股份，展德咨询持有本公司 19.2036%的股份，二者相乘为 2.8884%），合计持有公司 34.9729%的股份。

沈新荣：男，中国国籍，1968 年出生，博士学历，无境外永久居留权。杭州市“131”中青年人才培养计划第一层次培养人，浙江省软件杰出人才，杭州市第三届民营科技新星。1998 年加入杭州浙大人工环境工程技术有限公司，现任杭州哲达科技股份有限公司董事长、总经理；2008 年至今任上海联储自动化系统有限公司执行董事、总经理；2008 年至今任杭州展德软件技术有限公司执行董事、总经理；2009 年至 2012 年任南京思柯源智能科技有限公司执行董事、总经理；2009 年至今任北京泽大伟业科技有限公司执行董事；2011 年至今任杭州哲达节能科技有限公司执行董事；2008 年至今任浙江大学流体工程研究所研究员。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈新荣	董事长、总经理	男	1968-03-23	博士	2016.5.6-2019.5.5	是
胡鹏	董事	男	1969-02-07	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
杨春节	董事	男	1970-02-11	博士	2016.5.6-2019.5.5	否
徐兵	董事	男	1962-04-06	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
张旭伟	董事	男	1967-02-11	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
郁辉球	董事	男	1970-10-06	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
章宇舟	董事	男	1976-09-21	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
王天寿	监事会主席	男	1969-03-25	硕士	2016.5.6-2019.5.5	否
麻剑锋	监事	男	1980-01-09	博士	2016.5.6-2019.5.5	是
高瑶	职工代表监事	女	1971-11-25	本科	2016.5.6-2019.5.5	是
沈新荣	总经理	男	1968-03-23	博士	2016.5.20-2019.5.19	是
胡鹏	副总经理	男	1969-02-07	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
郁辉球	副总经理	男	1970-10-06	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
韩玲娟	副总经理	女	1955-03-12	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
章宇舟	董事会秘书	男	1976-09-21	本科	2016.5.20-2019.5.19	是
林笑盈	财务总监	女	1975-07-01	本科	2016.10.18-2019.5.19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

无。

(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
沈新荣	董事长、总经理	18,009,550	0	18,009,550	34.97%	0
胡鹏	董事、副总经理	662,700	0	662,700	1.21%	0
徐兵	董事	82,550	0	82,550	0.16%	0
张旭伟	董事	121,100	0	121,100	0.24%	0
杨春节	董事	514,350	0	514,350	1.00%	0
郁辉球	董事、副总经理	623,150	0	623,150	1.21%	0

章宇舟	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
王天寿	监事会主席	441,850	0	441,850	0.88%	0
麻剑锋	监事	149,500	0	149,500	0.30%	0
高瑶	职工代表监事	117,700	0	117,700	0.24%	0
韩玲娟	副总经理	462,150	0	462,150	0.92%	0
合计	-	21,184,600	0	21,184,600	41.13%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	30
生产人员	16	15
销售人员	36	49
技术人员	35	41
财务人员	10	11
员工总计	139	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	10	11
本科	51	55
专科	55	58
专科以下	18	18
员工总计	139	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司建立完善、公平的薪酬体系，并以对内具有公平性、对外具有竞争力、符合公司支付能力为薪酬原则，目前主要由以下几部分组成：基本工资、绩效工资。除此之外，公司会向不特定人员根据特殊情况，发放津贴补贴、年终奖金、补充福利和股权激励等。

培训：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划。并与时代光华培训机构确立了长期合作关系，定期组织培训，不断提升员工素质与能力，进一步提升了员工与部门的工作效率。
报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
沈新荣	董事长、总经理	18,009,550
郁辉球	副总经理	623,150
麻剑锋	智慧流体事业部总经理	149,500

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	21,501,279.00	26,241,901.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	1,653,341.60	1,653,341.60
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	3、4	80,101,240.82	93,987,483.01
预付款项	5	8,636,088.45	7,253,361.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	4,586,822.24	4,703,885.07
买入返售金融资产			
存货	7	43,083,417.72	33,509,340.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	8	7,548,227.00	15,699,308.63
流动资产合计		167,110,416.83	183,048,622.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	9	44,611,585.04	43,408,478.74
在建工程	10	10,091,683.21	9,002,752.46
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	11	186,432.90	398,894.46
开发支出		-	-

商誉		-	
长期待摊费用	12	-	566,799.60
递延所得税资产	13	2,205,551.85	2,401,013.81
其他非流动资产		7,135,760.45	8,431,678.73
非流动资产合计		64,231,013.45	64,209,617.80
资产总计		231,341,430.28	247,258,240.06
流动负债：			
短期借款	14	10,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款	15、16	19,041,866.58	18,612,498.50
预收款项	17	6,073,412.59	6,682,401.40
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	151,760.85	2,241,920.14
应交税费	19	986,418.85	3,371,056.84
其他应付款	21	984,278.21	1,318,223.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债	22	11,871,573.46	14,803,413.61
其他流动负债	20	-	54,572.40
流动负债合计		49,109,310.54	67,084,086.85
非流动负债：			
长期借款	23	3,167,000.00	4,833,600.00
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	24	8,713,277.84	12,202,347.97
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		11,880,277.84	17,035,947.97
负债合计		60,989,588.38	84,120,034.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	25	51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	26	43,040,215.30	43,040,215.30
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	27	6,443,979.51	6,443,979.51
一般风险准备		-	
未分配利润	28	69,367,647.09	62,154,010.43
归属于母公司所有者权益合计		170,351,841.90	163,138,205.24
少数股东权益		-	
所有者权益合计		170,351,841.90	163,138,205.24
负债和所有者权益总计		231,341,430.28	247,258,240.06

法定代表人：沈新荣

主管会计工作负责人：林笑盈

会计机构负责人：林笑盈

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,444,433.33	10,854,959.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,653,341.60	1,653,341.60
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	1	55,463,191.65	65,540,421.96
预付款项		4,434,088.59	4,179,535.49
其他应收款	2	33,160,984.63	38,039,924.25
存货		25,197,907.45	19,748,677.11
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	15,000,000.00
流动资产合计		134,353,947.25	155,016,860.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		36,000,000.00	36,000,000.00
投资性房地产		-	
固定资产		12,845,759.26	9,485,060.03

在建工程		89,762.24	46,552.43
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		95,834.76	217,698.00
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		-	566,799.60
递延所得税资产		766,920.53	1,809,872.06
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		49,798,276.79	48,125,982.12
资产总计		184,152,224.04	203,142,842.49
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	
应付票据及应付账款		14,725,083.64	19,124,863.14
预收款项		1,248,265.38	2,007,115.50
应付职工薪酬		129,066.45	1,509,464.32
应交税费		789,117.51	2,441,099.12
其他应付款		143,826.94	610,942.24
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		1,500,000.00	4,500,000.00
其他流动负债		-	40,543.40
流动负债合计		28,535,359.92	50,234,027.72
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		-	-
负债合计		28,535,359.92	50,234,027.72
所有者权益：			
股本		51,500,000.00	51,500,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	

资本公积		42,969,019.74	42,969,019.74
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		6,443,979.51	6,443,979.51
一般风险准备		-	
未分配利润		54,703,864.87	51,995,815.52
所有者权益合计		155,616,864.12	152,908,814.77
负债和所有者权益合计		184,152,224.04	203,142,842.49

法定代表人：沈新荣

主管会计工作负责人：林笑盈

会计机构负责人：林笑盈

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		89,883,071.26	73,004,867.23
其中：营业收入	1	89,883,071.26	73,004,867.23
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		83,318,633.71	69,696,041.64
其中：营业成本	1	67,426,904.37	57,549,103.22
利息支出		-	
手续费及佣金支出		-	
退保金		-	
赔付支出净额		-	
提取保险合同准备金净额		-	
保单红利支出		-	
分保费用		-	
税金及附加	2	186,532.66	183,390.08
销售费用	3	5,838,912.31	7,426,779.10
管理费用	4	3,101,251.38	3,334,753.89
研发费用	4	7,153,640.72	5,624,545.23
财务费用	5	1,144,249.82	958,438.25
资产减值损失	6	- 1,532,857.55	- 5,380,968.13
加：其他收益	9	610,503.32	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	300,836.96	48,515.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	

列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		7,475,777.83	3,357,340.68
加: 营业外收入	10	16,308.22	2,172,864.21
减: 营业外支出	11	19,238.17	489.67
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		7,472,847.88	5,529,715.22
减: 所得税费用	12	259,211.22	973,529.03
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,213,636.66	4,556,186.19
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		-	
2. 终止经营净利润		-	
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,213,636.66	4,556,186.19
六、其他综合收益的税后净额		-	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	
(一) 以后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净负债或净资产的变动		-	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	
5. 外币财务报表折算差额		-	
6. 其他		-	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		7,213,636.66	4,556,186.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,213,636.66	4,556,186.19
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.14	0.09
(二) 稀释每股收益		0.14	0.09

法定代表人: 沈新荣

主管会计工作负责人: 林笑盈

会计机构负责人: 林笑盈

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	19,511,669.52	18,180,296.64
减：营业成本	1	11,091,966.48	12,201,879.07
税金及附加		91,366.12	102,276.92
销售费用		2,936,060.87	4,410,088.66
管理费用		1,847,358.11	6,092,963.37
研发费用		5,178,498.79	
财务费用		-414,521.33	-106,643.42
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-1,521,023.06	-5,565,827.52
加：其他收益		140,100.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	2	3,295,409.56	2,048,515.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,737,473.10	3,094,074.65
加：营业外收入		13,527.78	2,405,356.14
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,751,000.88	5,499,430.79
减：所得税费用		1,042,951.53	899,781.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,708,049.35	4,599,649.57
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,708,049.35	4,599,649.57

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：沈新荣

主管会计工作负责人：林笑盈

会计机构负责人：林笑盈

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,170,652.06	91,936,750.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		418,803.32	124,299.08
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,037,479.70	3,954,930.01
经营活动现金流入小计		106,626,935.08	96,015,979.65
购买商品、接受劳务支付的现金		74,909,384.13	59,862,093.40
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		10,173,468.92	9,620,635.29
支付的各项税费		4,092,778.66	4,278,131.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	13,876,553.10	14,370,808.50
经营活动现金流出小计		103,052,184.81	88,131,668.56
经营活动产生的现金流量净额		3,574,750.27	7,884,311.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		300,836.96	58,898.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		8,000.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		65,423.03	
投资活动现金流入小计		374,259.99	58,898.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,323,252.65	3,417,806.54
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		5,323,252.65	3,417,806.54
投资活动产生的现金流量净额		-4,948,992.66	-3,358,907.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		10,400,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		10,400,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,666,600.00	14,373,323.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		745,936.33	586,552.41
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		3,931,115.78	665,713.44
筹资活动现金流出小计		29,343,652.11	15,625,589.74
筹资活动产生的现金流量净额		-18,943,652.11	-1,625,589.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-20,317,894.50	2,899,813.47
加：期初现金及现金等价物余额		65,300,450.70	30,276,585.41
六、期末现金及现金等价物余额		44,982,556.20	33,176,398.88

法定代表人：沈新荣

主管会计工作负责人：林笑盈

会计机构负责人：林笑盈

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,923,165.32	35,082,578.31
收到的税费返还		-	15,863.01
收到其他与经营活动有关的现金		11,284,468.85	9,618,472.80
经营活动现金流入小计		47,207,634.17	44,716,914.12
购买商品、接受劳务支付的现金		20,320,156.51	16,436,804.50

支付给职工以及为职工支付的现金		6,317,257.64	6,115,309.12
支付的各项税费		2,108,057.46	3,121,711.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,771,117.94	17,059,708.03
经营活动现金流出小计		37,516,589.55	42,733,533.11
经营活动产生的现金流量净额		9,691,044.62	1,983,381.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		3,295,409.56	58,898.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		4,266,033.00	2,164,775.51
投资活动现金流入小计		7,561,442.56	2,223,674.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,814,497.26	435,953.00
投资支付的现金		7,000,000.00	
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		4,154,630.20	
投资活动现金流出小计		15,969,127.46	435,953.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,407,684.90	1,787,721.17
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		489,097.91	827,152.08
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		23,489,097.91	13,827,152.08
筹资活动产生的现金流量净额		-13,489,097.91	-3,827,152.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		-12,205,738.19	-56,049.90
加：期初现金及现金等价物余额		38,524,043.89	19,295,482.34
六、期末现金及现金等价物余额		26,318,305.70	19,239,432.44

法定代表人：沈新荣

主管会计工作负责人：林笑盈

会计机构负责人：林笑盈

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州哲达科技股份有限公司系由杭州浙大人工环境工程技术有限公司整体改制变更设立（两者统一简称公司或本公司），公司系由浙江浙大高新科技开发有限公司、颜文江、陶欣、沈欣、顾建锋、黄秋华、郁辉球、徐传基、吴肖浦、蒋莉萍、曹芝芬投资设立，于1998年5月19日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133010070421842XT的企业法人营业执照，注册资本5,150万元，股份总数5,150万股（每股面值1元）。公司股票于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属于系流体节能行业。经营范围：技术设计与开发、咨询、服务、安装、调试；建筑节能产品，工业节能产品，人工环境工程，计算机网络系统与通讯工程，流体系统节能增效工程设备，新能源工程设备，暖通空调工程设备，智能建筑系统设备，工业自动化工程设备；批发、零售；机电设备，阀门产品，仪器仪表，自动化产品，计算机配件；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；制造、加工；平衡阀和控制系统（限下属分支机构经营）。主要产品或提供的劳务：工业节能产品、建筑节能产品、自动化控制产品及技术服务。

本财务报表业经公司2018年8月22日第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将北京泽大伟业科技有限公司、杭州哲达节能科技有限公司、杭州展德软件技术有限公司、上海联络自动化系统有限公司、南京思柯源智能科技有限公司和杭州华展自动化系统有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上且占应收款项账面余额 20%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项应收款项与相同账龄组合的可收回性不同
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，

认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧

失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
合同能源管理专用设备	年限平均法	[注]		

注：合同能源管理专用设备按相应合同的效益分享期进行摊销。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上(含 90%)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上(含 90%)；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达

到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软 件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受

益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期

间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策变更

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年制定的《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

实施上述会计政策变更对本公司 2016 年度比较财务报表不产生重要影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、3%[注 1]

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%[注 2]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州哲达科技股份有限公司	15%
杭州展德软件技术有限公司	15%
杭州哲达节能科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：子公司杭州哲达节能科技有限公司在 2015 年 3 月 31 日认定为增值税一般纳税人，之前按 3% 计缴；杭州华展自动化系统有限公司绍兴分公司服务费按 6% 计缴。

注 2：子公司上海联络自动化系统有限公司按 1% 计缴城市维护建设税。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局（2011）100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，杭州展德软件技术有限公司（以下简称杭州展德公司）软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。

2. 本公司于 2017 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日。

3. 杭州展德公司通过高新技术企业复审，于 2018 年 9 月 17 日重新取得《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司按 15% 的税率计缴企业所得税，资格有效期 3 年，企业所得税优惠期为 2018 年 9 月 17 日至 2021 年 9 月 17 日。

4. 经发改委和财政部公告，子公司北京泽大伟业科技有限公司（以下简称北京泽大公司）和杭州哲达节能科技有限公司（以下简称哲达节能公司）被列为节能服务公司，根据财政部、国家税务总局（2010）110 号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，暂免征收营业税和增值税，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。其中，北京泽大公司本年享受税收优惠的第六年，哲达节能公司本年享受税收优惠的第四年。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	38,111.83	49,272.34
银行存款	27,488,459.77	24,697,028.58
其他货币资金	474,707.40	1,495,600.82
合 计	28,001,279.00	26,241,901.74

（2）其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保函保证金	368,325.56	405,820.90
票据保证金	106,381.84	1,089,779.92
合计	474,707.40	1,495,600.82

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数	期初数
交易性金融资产	1,653,341.60	1,653,341.60
合计	1,653,341.60	1,653,341.60

3. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,327,935.60		15,327,935.60	23,718,651.68		23,718,651.68
商业承兑汇票						
合计	15,327,935.60	0.00	15,327,935.60	23,718,651.68		23,718,651.68

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额	项目
银行承兑汇票	1,754,526.61	银行承兑汇票

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,388,453.68	

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

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	27,159,969.66	36.08	1,357,998.48	5.00	25,801,971.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,229,605.27	62.74	8,258,271.23	17.49	38,971,334.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	894,004.49	1.19	894,004.49	100.00	-
合计	75,283,579.42	100.00	10,510,274.20	13.96	64,773,305.22

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,937,494.03	39.9	1,646,874.70	5	31,290,619.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,594,797.14	58.87	9,616,585.14	19.79	38,978,212.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,016,442.98	1.23	1,016,442.98	100	
合计	82,548,734.15	100	12,279,902.82	14.88	70,268,831.33

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安陕鼓动力股份有限公司	10,633,410.46	531,670.52	5	西安陕鼓工程技术有限公司和西安陕鼓节能服务科技有限公司系西安陕鼓动力股份有限公司全资子公司，公司合计应收西安陕鼓动力股份有限公司及其子公司 27,159,969.66 元，其中账龄 1 年以上款项 6,443,139.20 元，由于西安陕鼓动力股份有限公司向本公司委托贷款，致使部分款项账龄延长至 1 年以上，但从应收款项信用风险判断，对应收款项按 5% 计提坏账准备。
西安陕鼓工程技术有限公司	16,046,759.20	802,337.96	5	
西安陕鼓节能服务科技有限公司	479,800.00	23,990.00	5	
小计	27,159,969.66	1,357,998.48	5	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,336,741.44	1,666,837.07	5
1-2 年	5,975,015.77	597,501.58	10
2-3 年	1,948,564.35	584,569.31	30
3-4 年	950,562.99	475,281.50	50
4-5 年	423,194.70	338,555.76	80
5 年以上	4,595,526.02	4,595,526.02	100
小计	47,229,605.27	8,258,271.23	17

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州红剑聚酯纤维有限公司	57,895.40	57,895.40	100	法院已于 2016 年 1 月 5 日受理其破产清算，本公司预计难以收回，故全额计提坏账准备。
杭州红山化纤有限公司	59,706.51	59,706.51	100	法院已于 2016 年 1 月 5 日受理其破产清算，本公司预计难以收回，故全额计提坏账准备。
上海建工一建集团有限公司	150,000.00	150,000.00	100	案件仍在审理中，本公司预计难以收回，故全额计提坏账准备。

上海商赛科技发展有限公司	626,402.58	626,402.58	100	本公司预计难以收回，故全额计提坏账准备。
合计	894,004.49	894,004.49	100	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,769,628.62元。

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西安陕鼓工程技术有限公司	16,046,759.20	21.32	802,337.96
西安陕鼓动力股份有限公司	10,633,410.46	14.12	531,670.52
唐山兴隆钢铁有限公司	4,362,320.94	5.79	632,712.71
内蒙古包钢钢联股份有限公司	3,346,001.72	4.44	183,202.22
上海熊猫机械(集团)有限公司	2,390,484.06	3.18	145,961.86
小计	36,778,976.38	48.85	2,295,885.27

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,829,595.67	90.66		7,829,595.67	6,460,897.28	89.07		6,460,897.28
1-2年	58,046.76	0.67		58,046.76	107,256.28	1.48		107,256.28
2-3年	50,955.00	0.59		50,955.00	89,590.82	1.24		89,590.82
3年以上	697,491.02	8.08		697,491.02	595,617.31	8.21		595,617.31
合计	8,636,088.45	100		8,636,088.45	7,253,361.69	100		7,253,361.69

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州立硕控制技术有限公司	2,806,752.98	32.50
浙江华峰科技开发有限公司	636,243.95	7.37
杭州加联净化设备有限公司	444,800.00	5.15
北京首科力通机电设备有限责任公司	431,352.30	4.99
本溪钢铁宏业建筑有限责任公司	420,996.80	4.87
小计	4,740,146.03	54.89

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,412,483.03	100	1,825,660.79	28.47	4,586,822.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,412,483.03	100	1,825,660.79	28.47	4,586,822.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,631,944.18	99.97	1,928,059.11	29.07	4,703,885.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,000.00	0.03	2,000.00	100	
合计	6,633,944.18	100	1,930,059.11	29.09	4,703,885.07

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,851,240.06	192,562.00	5
1-2 年	555,102.75	55,510.28	10
2-3 年	386,776.97	116,033.09	30
3-4 年	298,047.67	149,023.84	50
4-5 年	43,920.00	35,136.00	80
5 年以上	1,277,395.58	1,277,395.59	100
小计	6,412,483.03	1,825,660.79	28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,398.32 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,497,978.83	2,601,174.48
拆借款	4,220,908.11	3,041,377.55
应收暂付款	693,596.09	991,392.15
合计	6,412,483.03	6,633,944.18

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	------------	------	--------

				例(%)		
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1年以内	15.59	50,000.00	否
陈勇	个人借款	536,886.46	5年以上	8.37	536,886.46	否
徐莉	备用金	500,000.00	1年以内	7.80	25,000.00	否
蒋云峰	投标保证金	459,100.90	1年以内 /1-2年	7.16	27,198.85	否
浙江华峰科技开发有限公司	押金保证金	313,400.00	1年以内	4.89	15,670.00	否
小计		2,809,387.36		43.81	654,755.31	

7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,825,998.16		5,825,998.16	5,720,377.51		5,720,377.51
在产品	15,983,686.06		15,983,686.06	8,977,512.72		8,977,512.72
库存商品	25,344,014.68	4,070,281.18	21,273,733.50	22,881,731.47	4,070,281.18	18,811,450.29
合计	47,153,698.90	4,070,281.18	43,083,417.72	37,579,621.70	4,070,281.18	33,509,340.52

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,070,281.18					4,070,281.18
小计	4,070,281.18					4,070,281.18

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣的进项税额	1,048,227.00	699,308.63
银行理财产品	6,500,000.00	15,000,000.00
合计	7,548,227.00	15,699,308.63

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理专用设备	合计
账面原值						
期初数	549,836.03	3,904,887.04	14,279,829.03	2,362,313.88	68,466,509.71	89,563,375.69
本期增加金额		61,879.84	4,510,734.87	244,079.31	4,340,467.53	9,157,161.55
1) 购置		61,879.84	4,510,734.87	244,079.31		4,816,694.02
2) 在建工程转入					4,340,467.53	4,340,467.53
3) 售后回租融资租赁转入						-
本期减少金额		183,961.15		101,112.65		285,073.80
1) 处置或报废		183,961.15		101,112.65		285,073.80
2) 售后回租融资租赁转出						-
期末数	549,836.03	3,782,805.73	18,790,563.90	2,505,280.54	72,806,977.24	98,435,463.44

累计折旧						
期初数	177,393.74	2,845,411.10	7,509,111.94	2,111,371.82	30,585,796.84	43,229,085.44
本期增加金额	12,492.36	194,101.77	1,007,376.93	41,224.56	6,678,937.40	7,934,133.02
1) 计提	12,492.36	194,101.77	1,007,376.93	41,224.56	6,678,937.40	7,934,133.02
本期减少金额		174,763.08		90,388.49		265,151.57
1) 处置或报废		174,763.08		90,388.49		265,151.57
2) 售后回租融资租赁转出						-
期末数	189,886.10	2,864,749.79	8,516,488.87	2,062,207.89	37,264,734.24	50,898,066.89
减值准备						
期初数					2,925,811.51	2,925,811.51
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数					2,925,811.51	2,925,811.51
账面价值						
期末账面价值	359,949.93	918,055.94	10,274,075.03	443,072.65	32,616,431.49	44,611,585.04
期初账面价值	372,442.29	1,059,475.94	6,770,717.09	250,942.06	34,954,901.36	43,408,478.74

(2) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合同能源管理专用设备	23,499,135.64	5,347,124.45		18,152,011.19
小计	23,499,135.64	5,347,124.45		18,152,011.19

10. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源管理项目	10,001,920.97		10,001,920.97	8,956,200.03		8,956,200.03
其他零星工程	89,762.24		89,762.24	46,552.43		46,552.43
合计	10,091,683.21		10,091,683.21	9,002,752.46		9,002,752.46

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合同能源管理项目	8,956,200.03	5,892,866.74	4,847,145.80		10,001,920.97
其他零星工程	46,552.43	43,209.81			89,762.24
小计	9,002,752.46	5,936,076.55	4,847,145.80	0.00	10,091,683.21

11. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
账面原值			
期初数	550,000.00	2,745,489.31	3,295,489.31
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	550,000.00	2,745,489.31	3,295,489.31
累计摊销			
期初数	550,000.00	2,346,594.85	2,896,594.85
本期增加金额	0.00	212,461.56	212,461.56
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	550,000.00	2,559,056.41	3,109,056.41
账面价值			
期末账面价值		186,432.90	186,432.90
期初账面价值		398,894.46	398,894.46

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租费	566,799.60		566,799.60		0.00
合 计	566,799.60		566,799.60		0.00

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,125,043.43	2,205,551.85	13,464,198.58	2,401,013.81
合 计	12,125,043.43	2,205,551.85	13,464,198.58	2,401,013.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,206,984.24	7,741,856.04
可抵扣亏损	25,775,620.25	25,775,620.25
小 计	32,982,604.49	33,517,476.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年	5,717,941.30	5,717,941.30	
2020年	1,969,134.57	1,969,134.57	
2021年	4,618,435.57	4,618,435.57	
2022年	13,470,108.81	13,470,108.81	
小 计	25,775,620.25	25,775,620.25	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
合 计	10,000,000.00	20,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	466,540.00	4,138,209.47
合 计	466,540.00	4,138,209.47

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	18,316,601.30	13,917,108.35
长期资产购置款	258,725.28	557,180.68
合 计	18,575,326.58	14,474,289.03

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	6,073,412.59	6,682,401.40
合 计	6,073,412.59	6,682,401.40

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,163,793.18	7,170,847.81	9,247,955.96	86,685.03
离职后福利—设定提存计划	78,126.96	612,561.08	625,612.22	65,075.82
辞退福利				
合 计	2,241,920.14	7,783,408.89	9,873,568.18	151,760.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,077,401.31	6,109,290.48	8,186,691.79	0.00
职工福利费				
社会保险费	68,566.68	463,147.46	474,028.30	57,685.84
其中：医疗保险费	61,273.25	405,562.40	416,525.94	50,309.71
工伤保险费	1,947.75	16,123.82	16,006.25	2,065.32
生育保险费	5,345.68	41,461.24	41,496.11	5,310.81
住房公积金	5,356.00	278,579.00	281,992.00	1,943.00
工会经费和职工教育经费	3,424.45	118,654.40	95,022.66	27,056.19
其他	9,044.74	201,176.47	210,221.21	0.00
小 计	2,163,793.18	7,170,847.81	9,247,955.96	86,685.03

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	75,384.66	590,358.51	602,934.10	62,809.07
失业保险费	2,742.30	22,202.57	22,678.12	2,266.75
小 计	78,126.96	612,561.08	625,612.22	65,075.82

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	763,513.80	2,976,887.55
企业所得税	83,247.76	159,291.63
城市维护建设税	41,472.95	99,726.44
教育费附加	17,774.13	52,133.34
地方教育附加	11,849.41	34,755.56
地方水利建设基金	3,545.46	3,910.44
代扣代缴个人所得税	53,793.04	37,578.25
印花税	3,282.11	6,473.63
车船使用税		300.00
残疾人保障金	7,940.19	
合 计	986,418.85	3,371,056.84

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	0	32,052.78
分期付息到期还本的长期借款利息	0	22,519.62
合 计	0	54,572.40

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	560,092.44	692,941.20
应付暂收款	207,702.67	251,642.33
其他	216,483.10	373,640.43
合 计	984,278.21	1,318,223.96

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款[注]	4,833,200.00	7,833,200.00
一年内到期的长期应付款	7,038,373.46	6,970,213.61
合 计	11,871,573.46	14,803,413.61

注：西安陕鼓动力股份有限公司通过中信银行西安高新支行向本公司提供委托贷款 1,200 万元（已归还 1050 万元，剩余 150 万元未归还，其中一年内到期的部分为 150 万元），该贷款以本公司应收西安陕鼓动力股份有限公司款项作为质押条件；

上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行向杭州哲达节能科技有限公司提供长期贷款 400 万元（已归还 199.98 万元，剩余 200.02 万元未归还，其中一年内到期的部分为 133.32 万元），该贷款由杭州哲达节能科技有限公司的平顶山神马帘子布发展有限公司合同能源管理项目未来收益权进行担保；

上海浦东发展银行杭州文晖支行向杭州哲达节能科技有限公司提供长期贷款 600 万元（已归还 150 万元，剩余 450 万元未归还，其中一年内到期的部分为 200 万元），该贷款由杭州哲达节能科技有限公司的舟山岱美汽车零部件有限公司合同能源管理项目未来收益权进行质押担保。

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		

质押、保证借款	3,167,000.00	4,833,600.00
合 计	3,167,000.00	4,833,600.00

24. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	9,063,603.00	12,852,209.13
未确认融资费用	-350,325.16	-649,861.16
合 计	8,713,277.84	12,202,347.97

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,500,000.00						51,500,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,040,215.30			43,040,215.30
合 计	43,040,215.30			43,040,215.30

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,443,979.51			6,443,979.51
合 计	6,443,979.51			6,443,979.51

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	62,154,010.43	51,809,086.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,213,636.66	4,556,186.19
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	69,367,647.09	56,365,272.92

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	89,883,071.26	67,426,904.37	73,004,867.23	57,549,103.22

其他业务收入				
合 计	89,883,071.26	67,426,904.37	73,004,867.23	57,549,103.22

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	90,191.42	89,963.44
教育费附加	46,926.94	47,667.71
地方教育附加	31,284.62	31,778.46
印花税[注]	15,909.68	13,980.47
车船使用税[注]	2,220.00	
河道管理费[注]		
合 计	186,532.66	183,390.08

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,216,443.80	4,223,499.99
差旅交通费	605,808.69	867,953.22
业务招待费	587,518.58	609,539.60
办公会务费	302,187.33	331,768.79
物流费	119,715.39	193,971.30
广告宣传费	4,969.00	13,237.61
租赁物业费	470,492.80	344,050.70
折旧与摊销	107,975.62	411,486.51
其他	423,801.10	431,271.38
合计	5,838,912.31	7,426,779.10

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研究开发费	7,153,640.72	5,624,545.23
职工薪酬	1,514,952.48	1,835,654.82
租赁物业费	448,813.66	453,450.05
办公会务费	142,217.83	397,640.35
咨询中介费	162,415.23	200,470.17
业务招待费	243,853.66	160,761.16
折旧与摊销	28,438.59	44,954.21
其他	560,559.94	241,823.13
合计	10,254,892.11	8,959,299.12

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,163,222.00	981,603.30
票据贴息支出		12,604.68
利息收入	-51,660.55	-66,214.33
其他	32,688.37	30,444.60
合计	1,144,249.82	958,438.25

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,532,857.55	-5,380,968.13
固定资产减值损失		
存货跌价损失		
合计	-1,532,857.55	-5,380,968.13

7. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	-	-

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 购买手续费		-
银行理财产品收益	300,836.96	48,515.09
合计	300,836.96	48,515.09

9. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益 的金额
政府补助	610,503.32	-	191,700.00
合计	610,503.32	-	191,700.00

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		2,133,299.08	
其他	16,308.22	39,565.13	16,308.22
合计	16,308.22	2,172,864.21	16,308.22

(2) 政府补助明细

1) 2018年1-6月

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税超税负返还	418,803.32	与收益相关
收到政府补助（2017年杭州市高技术产业化项目专项资金）	140,100.00	与收益相关
收到：上海市金山区财政局扶持资金	9,000.00	与收益相关
上海市金山区财政局 财政扶持资金	33,000.00	与收益相关

就业困难人员用工补助金	9,600.00	与收益相关
小计	610,503.32	

2) 2017年1-6月

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税超税负返还	108,436.07	与收益相关
2016年杭州市第二批科技创新服务平台专项补助经费	100,000.00	与收益相关
2017年省科技型中小企业扶持和科技发展专项资金-重大专项(浙财教[2016]100号)	1,000,000.00	与收益相关
省重点企业研究院市级配套资金	1,250,000.00	与收益相关
2016年度水利基金税费返还(符合骨干企业研发费用)	15,863.01	与收益相关
2013-2014年度合同能源管理项目奖励	- 375,000.00	与收益相关
上海市金山区财政局扶持资金	34,000.00	与收益相关
小计	2,133,299.08	与收益相关

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	19,603.15		
其中: 固定资产处置损失	19,603.15		
地方水利建设基金		489.67	489.67
其他(公益捐赠)	364.98		
合计	19,238.17	489.67	489.67

12. 所得税费用

明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	63,749.26	132,806.85
递延所得税费用	195,461.96	840,722.18
合计	259,211.22	973,529.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	191,700.00	2,350,000.00
银行活期存款利息收入	51,660.55	54,542.85
其他收支净额	1,794,119.15	1,550,387.16
合计	2,037,479.70	3,954,930.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保函保证金	485,724.90	325,031.03
付现费用及其他收支净额	11,819,157.14	13,626,865.53
支付租金	1,571,671.06	418,911.94
合 计	13,876,553.10	14,370,808.50

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,213,636.66	4,556,186.19
加: 资产减值准备	1,532,857.55	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,934,133.02	9,983,502.10
无形资产摊销	212,461.56	239,847.79
长期待摊费用摊销	566,799.60	680,159.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	19,603.15	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,144,249.82	892,223.92
投资损失(收益以“—”号填列)	300,836.96	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	195,461.96	840,722.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,574,077.20	-6,413,940.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,741,605.41	-3,857,367.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,045,429.20	962,977.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,574,750.27	7,884,311.09
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	44,982,556.20	33,176,398.88
减: 现金的期初余额	65,300,450.70	30,276,585.41
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,317,894.50	2,899,813.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	27,526,571.60	24,746,300.92
其中: 库存现金	38,111.83	49,272.34
可随时用于支付的银行存款	27,488,459.77	24,697,028.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	27,526,571.60	24,746,300.92
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

时点	货币资金余额	现金及现金等价物	差异金额	差异原因
2017年12月31日	26,241,901.74	24,746,300.92	1,495,600.82	系保函保证金和 票据保证金
2018年6月30日	28,001,279.00	27,526,571.60	474,707.40	系保函保证金

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	474,707.40	保函保证金
应收账款	10,633,410.46	委托贷款、银行贷款质押
应收票据	1,754,526.61	银行承兑汇票质押
合 计	12,862,644.47	

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京泽大伟业科技有限公司	北京市	北京市西城区	销售、服务	100		设立
杭州哲达节能科技有限公司	杭州市	杭州市西湖区	销售、服务	100		设立
杭州展德软件技术有限公司	杭州市	杭州市西湖区	销售、服务	100		设立
上海联储自动化系统有限公司	上海市	上海市金山区	销售、服务	100		设立
南京思柯源智能科技有限公司	南京市	南京市江宁区	销售、服务	100		设立
杭州华展自动化系统有限公司	杭州市	杭州市西湖区	销售、服务	100		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的67.30%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以 内	1-2 年	2年以 上	
应收票据	15,327,935.60				15,327,935.60
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以 内	1-2 年	2年以 上	
应收票据	23,718,651.68				23,718,651.68

小 计	23,718,651.68			23,718,651.68
-----	---------------	--	--	---------------

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,000,000.00	10,500,564.17	10,500,564.17		
应付票据	466,540.00	466,540.00	466,540.00		
应付账款	18,575,326.58	18,575,326.58	18,575,326.58		
应付利息					
其他应付款	984,278.21	984,278.21	984,278.21		
一年内到期的非流动负债	11,871,573.46	12,887,199.07			
长期借款	3,167,000.00	3,474,140.00		3,474,140.00	
长期应付款	8,713,277.84	9,063,603.00		9,063,603.00	
小 计	53,777,996.09	55,951,651.03	30,526,708.96	12,537,743.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	20,000,000.00	20,251,191.78	20,251,191.78		
应付票据	4,138,209.47	4,138,209.47	4,138,209.47		
应付账款	14,474,289.03	14,474,289.03	14,474,289.03		
应付利息	54,572.40	54,572.40	54,572.40		
其他应付款	1,318,223.96	1,318,223.96	1,318,223.96		
一年内到期的非流动负债	14,803,413.61	16,146,126.58	16,146,126.58		
长期借款	4,833,600.00	5,075,386.30		5,075,386.30	
长期应付款	12,202,347.97	12,852,209.13		12,852,209.13	
小 计	71,824,656.44	74,310,208.65	56,382,613.22	17,927,595.43	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,650万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	1,653,341.60			1,653,341.60
持续以公允价值计量的资产总额	1,653,341.60			1,653,341.60

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

自 2016 年 12 月 20 日后，湖南湘电 0004（交易码 CCER0004）在上海能源交易所系统中无交易，按照 2016 年 12 月 20 日的基准价来确定市价。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控制人情况

自然人名称	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)
沈新荣	28.59	28.59

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈欣	沈新荣之配偶
高瑶	监事
杭州展德企业管理咨询有限公司	股东
杭州吉能投资咨询有限公司	股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 2018 年 4 月，股东沈新荣、杭州展德软件技术有限公司与招商银行杭州分行营业部签订《最高额保证合同》，为本公司与该行的债务协议分别提供最高限额为 1,000 万元的连带责任保证。同时，股东沈新荣与招商银行杭州分行营业部签订《最高额质押合同》，为本公司与该行的债务协议提供最高额为 1,000 万元的连带责任保证。截至 2018 年 6 月 30 日，在上述合同项下，本公司借款余额为 1,000 万元。

(2) 本公司及股东沈新荣共同为杭州哲达节能科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行的 400 万元借款提供连带责任保证，同时由杭州哲达节能科技有限公司的平顶山神马帘子布发展有限公司合同能源管理项目未来收益权进行质押担保。截至 2018 年 6 月 30 日，杭州哲达节能科技有限公司在该项下的借款余额为 200.02 万元。

(3) 本公司及股东沈新荣共同为杭州哲达节能科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司杭州文晖支行的 600 万元借款提供连带责任保证，同时由杭州哲达节能科技有限公司的舟山岱美汽车零部件有限公司合同能源管理项目未来收益权进行质押担保。截至 2018 年 6 月 30 日，杭州哲达节能科技有限公司在该项下的借款余额为 450 万元。

(4) 本公司及沈新荣共同为杭州哲达节能科技有限公司向浙江浙银金融租赁股份有限公司提供的融资租赁 2,000 万元提供保证担保。截至 2018 年 6 月 30 日，杭州哲达节能科技有限公司在该项下的借款余额为 1,528.38 万元。

2. 关键管理人员薪酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	52.44 万元	45.59 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	高瑶	80,000.00	4,000.00	110,000.00	5,500.00
小 计		80,000.00	4,000.00	110,000.00	5,500.00

十、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	工业节能业务	建筑节能业务	自动化控制产品及技术服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	23,466,359.41	11,284,086.71	62,006,519.91	6,873,894.77	89,883,071.26
主营业务成本	13,312,926.35	7,850,407.79	53,883,866.10	7,620,295.87	67,426,904.37

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	27,159,969.66	54	1,357,998.48	5	25,801,971.18
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,322,689.27	30	3,326,152.51	22	11,996,536.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,872,805.47	16	428,652.52	5	7,444,152.95
合 计	50,355,464.40	100	5,112,803.52	10	45,242,660.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,937,494.03	50.46	1,646,874.70	5	31,290,619.33
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,250,312.77	21.83	4,199,213.53	29.47	10,051,099.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	18,089,242.25	27.71	6,219,725.51	34.38	11,869,516.74
合 计	65,277,049.05	100	12,065,813.74	18.48	53,211,235.31

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安陕鼓动力股份有限公司	10,633,410.46	531,670.52	5	西安陕鼓工程技术有限公司和西安陕鼓节能服务科技有限公司系西安陕鼓动力股份有限公司全资子公司，公司合计应收西安陕鼓动力股份有限公司及其子公司 27,159,969.66 元，其中账龄 1 年以上款项 6,443,139.20 元，由于西安陕鼓动力股份有限公司向本公司委托贷款，致使部分款项账龄延长至 1 年以上，但从应收款项信用风险判断，对应收款项按 5% 计提坏账准备。
西安陕鼓工程技术有限公司	16,046,759.20	802,337.96	5	
西安陕鼓节能服务科技有限公司	479,800.00	23,990.00	5	
小 计	27,159,969.66	1,357,998.48	5	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,452,579.96	472,629.00	5
1-2 年	1,989,022.11	198,902.21	10
2-3 年	1,267,037.00	380,111.10	30
3-4 年	522,868.40	261,434.20	50
4-5 年	390,529.00	312,423.20	80
5 年以上	1,700,652.80	1,700,652.80	100
小 计	15,322,689.27	3,326,152.51	22

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州华展自动化系统有限公司	1,071,700.00	53,585.00	5	系公司全资子公司，根据对信用风险判断，按 5%计提坏账准备。
北京泽大伟业科技有限公司	1,749,990.19	87,499.51	5	
杭州哲达节能科技有限公司	2,656,221.14	132,811.06	5	
上海联储自动化系统有限公司	1,097,903.06	54,895.15	5	
北京泽大伟业科技有限公司	1,260,136.08	63,006.80	5	
杭州红剑聚酯纤维有限公司	36,855.00	36,855.00	100	法院已于 2016 年 1 月 5 日受理其破产清算，本公司预计难以收回，故全额计提坏账准备。
小 计	7,872,805.47	428,652.52	5.4	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-6,611,840.83 元，转回坏账准备 341,169.39 元。。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
西安陕鼓工程技术有限公司	16,046,759.20	32	802,337.96
西安陕鼓动力股份有限公司	10,633,410.46	21	531,670.52
北京泽大伟业科技有限公司	3,010,126.27	6	150,506.31
杭州哲达节能科技有限公司	2,656,221.14	5	132,811.06
兰州国器装备制造集团有限公司	1,560,000.00	3	78,000.00
小 计	33,906,517.07	67.3	1,695,325.85

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,769,851.89	76	1,438,492.59	5	27,331,359.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,789,952.33	10	840,067.62	22	2,949,884.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,439,087.16	14	2,559,346.54	47	2,879,740.62
合 计	37,998,891.38	100	4,837,906.75	13	33,160,984.63

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	33,022,100.27	73.73	1,651,105.01	5	31,370,995.26
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,488,202.56	7.79	934,014.19	26.78	2,554,188.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	8,276,710.40	18.48	4,161,969.78	50.29	4,114,740.62
合计	44,787,013.23	100	6,747,088.98	15.06	38,039,924.25

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州华展自动化系统有限公司	10,120,889.34	506,044.47	5	系公司全资子公司,根据对信用风险判断,按5%计提坏账准备。
上海联绪自动化系统有限公司	5,368,183.41	268,409.17	5	
杭州哲达节能科技有限公司	13,280,779.14	664,038.96	5	
小计	28,769,851.89	1,438,492.59	5	

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,510,375.13	125,518.76	5
1-2 年	198,745.00	19,874.50	10
2-3 年	386,000.00	115,800.00	30
3-4 年	214,347.67	107,173.84	50
4-5 年	43,920.00	35,136.00	80
5 年以上	436,564.53	436,564.53	100
小计	3,789,952.33	840,067.62	22

4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京思科源智能科技有限公司	2,407,781.24	2,407,781.24	100	该公司已资不抵债,预计无法收回,故全额计提坏账准备。
北京泽大伟业科技有限公司	3,031,305.92	151,565.30	5	系公司全资子公司,根据对信用风险判断,按5%计提坏账准备。
小计	5,439,087.16	2,559,346.54	47	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,909,182.23 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	218,900.00	704,713.03
拆借款	37,534,624.65	43,662,625.79
应收暂付款	245,366.73	419,674.41
合计	37,998,891.38	44,787,013.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州哲达节能科技有限公司	拆借款	13,280,779.14	[注 1]	34.95	664,038.96
杭州华展自动化系统有限公司	拆借款	10,120,889.34	1 年以内	26.63	506,044.47
上海联绪自动化系统有限公司	拆借款	5,368,183.41	1 年以内	14.13	268,409.17
北京泽大伟业科技有限公司	拆借款	3,031,305.92	[注 2]	7.98	151,565.30
南京思柯源智能科技有限公司	拆借款	2,407,781.24	5 年以上	6.34	120,389.06
小 计		34,208,939.05		90.03	1,710,446.95

注 1: 账龄 1 年以内账面余额为 1,818,464.35 元, 账龄 1-2 年账面余额为 9,099,392.04 元, 账龄 2-3 年账面余额为 2,362,922.75 元。

注 2: 账龄 1 年以内账面余额为 854,274.9 元, 账龄 1-2 年账面余额为 2,177,031.02 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00	37,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00
合 计	37,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00	37,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州哲达节能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京泽大伟业科技有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00		
杭州展德软件技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海联绪自动化系统有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京思柯源智能科技有限公司	1,000,000.00	7,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00
杭州华展自动化系统有限公司	500,000.00			500,000.00		
小计	37,000,000.00			37,000,000.00		1,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,511,669.52	11,091,966.48	18,180,296.64	12,201,879.07
其他业务收入				
合计	19,511,669.52	11,091,966.48	18,180,296.64	12,201,879.07

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产购买手续费		
银行理财产品收益	295,409.56	48,515.09
合 计	3,295,409.56	2,048,515.09

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	9,600.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	182,100.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	300,836.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,929.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	489,607.01	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	489,607.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.13	0.13

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,213,636.66
非经常性损益	B	489,607.01
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,724,029.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	163,138,205.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	166,745,023.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,213,636.66
非经常性损益	B	489,607.01

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,724,029.65
期初股份总数	D	51,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	51,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.13

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州哲达科技股份有限公司

2018年8月22日