



哲达科技

NEEQ : 430470

杭州哲达科技股份有限公司

Hangzhou ZETA Technology Co.,Ltd.

年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



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”。



2018 年 1 月，公司获“2017 浙江省物联网年度产品创新奖”。

为贯彻落实《浙江省人民政府关于加快发展工业互联网促进制造业高质量发展的实施意见》（浙政发〔2018〕32 号）文件精神，加快推进“1+N”工业互联网平台体系建设，浙江省经信厅在 2018 年度省级工业互联网平台创建名单基础上，结合实地调研情况，遴选出 10 个建设成效明显、且已向省特色优势行业提供平台服务，具有广泛推广价值的重点工业互联网平台。公司的“机泵安康管控工业互联网平台”与阿里云计算、网易（杭州）等公司的工业互联网平台入选首批推广名单。



2018 年 11 月，公司 ZETA 能量回收控制系统被认定为浙江名牌产品。



2018年7月24日，公司正式获得由中规(北京)认证公司颁发的《知识产权管理体系认证证书》，这标志着公司在知识产权创造、运用、管理和保护方面已跨步地迈向更高的台阶。



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 5 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》、《神马帘子布发展智慧云平台软件 V1.0》、《设备安康智能管控系统软件 V1.0》。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

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
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。
三提三降	指	提高人均绩效、提升税后利润、提增股票市值；降低运行成本、降低实物库存、降低应收账款。
《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
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
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12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人沈新荣、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）林笑盈保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业需求下滑风险	公司的下游客户主要集中在石化、冶金和大型公共建筑等领域，受国家宏观经济变动和产业政策调控影响较大。由于上述企业具有较强的周期性，在宏观经济下滑、产业紧缩时，企业的经营状况和生产能力都会受到不同程度的影响，将可能对公司的收入增长和盈利能力产生一定影响。为应对上述风险，公司一方面将加大对下游客户资质信用状况的关注，注重收入增长质量，把控潜在风险。另一方面，公司努力抓住国家在“十三五”期间大力推动节能减排的契机，通过加大节能减排一体化产品的研发与销售、推广节能服务新商业模式的应用，大力保障业绩增长。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额为 7645.35 万元，占流动资产总额的比例为 44.58%，占资产总额的比例为 31.97%。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。为应对以上风险，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。

<p>融资不足风险</p>	<p>节能服务属于资金密集型业务，前期投资额大且项目周期长，对公司的资金实力要求较高。如果缺乏足够的现金流支持，公司业务规模的进一步扩大将受到限制。因此，资金的充裕程度将是保证公司实现快速增长的关键因素。虽然公司凭借在行业中的竞争优势获得了投资者的青睐和银行的支持，但随着公司业务规模的不断扩大，对资金的需求量也将进一步大幅增加。如公司无法及时筹措到建设所需资金，将导致公司不能按合同要求如期完成项目，从而影响公司营业收入的增长，甚至因此受到合作方的索赔，给公司造成一定的经济损失。为此，公司通过提升盈利能力加快自身发展，加强与银行等金融机构的合作，努力提升信用额度，拓展多种融资渠道，在已有融资基础上，开展创新型融资方式，根据资金需求进行组合融资，以解决资金问题。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	林笑盈
职务	董事会秘书
电话	0571-88839666
传真	0571-88063806
电子邮箱	linxy@zetacn.com
公司网址	http://www.zetacn.com
联系地址及邮政编码	杭州市西湖区教工路 88 号立元大厦 601 室, 310012
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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
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）	51,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙敏、王晓康
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 15 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据证监会及股转系统的相关要求及规定，公司已与广发证券于 2019 年 4 月 8 日签署《〈推荐挂牌并持续督导协议书〉的终止协议》，并于 2019 年 4 月 8 日与财通证券股份有限公司（以下简称“财通证券”）签署《持续督导协议书》。

上述协议中均已约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2019 年 4 月 16 日出具了《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》，上述两份协议正式生效，自 2019 年 4 月 16 日起，主办券商由广发证券变更为财通证券，由财通证券履行持续督导义务。

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	193,597,485.90	186,370,442.10	3.88%
毛利率%	25.08%	23.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,716,735.55	10,819,492.20	-19.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,615,316.54	1,614,538.43	248%
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）	5.20%	7.01%	-
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）	3.35%	1.05%	-
基本每股收益	0.17	0.21	-19.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	239,161,686.20	247,258,240.06	-3.27%
负债总计	67,306,745.41	84,120,034.82	-19.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,854,940.79	163,138,205.24	5.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.34	3.17	5.34%
资产负债率%（母公司）	20.64%	24.73%	-
资产负债率%（合并）	28.14%	34.02%	-
流动比率	2.83	2.73	-
利息保障倍数	5.38	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	24,198,024.79	18,655,366.89	29.71%
应收账款周转率	2.28	2.12	-
存货周转率	3.52	4.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.27%	11.82%	-
营业收入增长率%	3.88%	20.89%	-
净利润增长率%	-19.43%	16,072.80%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,500,000	51,500,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	3,148,364.26
所得税影响数	46,945.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,101,419.01

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	23,718,651.68			

应收账款	70,268,831.33			
应收票据及应 收账款		93,987,483.01		
应收利息	-			
应收股利	-	-		
其他应收款	4,703,885.07	4,703,885.07		
固定资产	43,408,478.74	43,408,478.74		
固定资产清理	-			
应付票据	4,138,209.47			
应付账款	14,474,289.03			
应付票据及应付账 款		18,612,498.50		
应付利息	54,572.40			
应付股利	-	-		
其他应付款	1,318,223.96	1,372,796.36		
管理费用	22,465,486.09	8,822,305.99		
研发费用		13,643,180.10		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

公司一直积极开展以“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低碳化和数字智能化升级。报告期内，在实现基于数据驱动的智慧能耗管控和智慧能效管控基础上，积极推进基于数据驱动的智慧安康管控。研发并推出设备安康智能管控系统。该系统通过对能源设备进行大数据感知、设备健康分析、设备安全诊断，实现能源站的安康管控。

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+安全+健康”管控安全一体化的智慧能源服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司遵循“两化融合及中国制造2025”的战略思维，紧跟国家推进供给侧结构性改革，改造提升传统制造业的发展方向，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。依据国务院印发的《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》，将工业+互联网融合发展作为公司优化升级的重点。

在管理层和全体员工的共同努力下，围绕董事会确定的战略发展规划、经营目标，推动公司治理水平的提高、优化完善业务结构、加快技术创新和研发水平，市场竞争力有一定提升，整体稳中有升，取得较好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 19,359.75 万元，较上年同期增长 3.88%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 871.67 万元，扣非后净利润 539.33 万元，较上年同期增长 234%。2018 年末，公司总资产 23,916.17 万元，归属于母公司的股东权益为 17,185.49 万元，基本每股收益为 0.17 元。

报告期内，公司围绕年初经营目标，重点做了以下工作：

1、继续坚持“三提三降”，聚焦优质客户，打造“产品+智慧服务”的核心业务。在钢铁、冶金、化纤纺织等传统行业深耕市场，围绕重点客户延伸工业节能服务合同 8,500 万元。同时大力拓展绿色石化、生物制药、高端钢铁、轨道交通等头部客户。报告期内已签订合同总额 2.5 亿元，较去年同期略有增长。

2、当前，互联网创新发展与新工业革命正处于历史交汇期。公司紧紧抓住新一轮工业革命机遇，用服务大工业二十年积累的技术、客户等优势资源，围绕智慧流体控制的核心技术，完成并推出基于数据驱动的机泵设备安康管控工业互联网平台，为钢铁、石油、冶金、化工、城市基础设施等工业企业运行生产中涉及的水泵、通风机、鼓风机、压缩机等旋转机械提供运行状态数据实时在线采集、处理和分析，并结合高级 AI 数学模型实现机泵设备的健康状态诊断与分析，利用大数据和云服务平台，为机泵设备的健康管控提供数字化、智能化服务，以便有计划地合理安排机泵设备的检修维护工作，从而有效延长机泵运行寿命，实现机泵全生命周期的安全与高效运行。为客户提供“数字化制造+平台化服务”的同时优化公司业务结构，实现新增长。报告期内，完成新产品发布会并与绍兴化工等多个大客户签订销售合同或战略协议。

3、随着业务领域的拓展，公司以市场需求为导向加大研发投入，报告期内完成研发投入 1,782.51 万元，同比去年增长 30.65%。成立了浙江省重点企业研究院、院士工作站等用于公司开展的 12 项科研项目。研发主要包括了机泵设备安康管控工业互联网平台、基于数据驱动的智慧能源服务等领域。涉及到流程工业智慧能源云服务技术、智慧能源站装备技术、系统能效分析与再优化提升技术、地铁场站环境控制与节能优化等领域。报告期内，申请专利 10 项、授权发明专利 1 项、获得软件著作权 7 项。

（二） 行业情况

自 1998 年《中华人民共和国节约能源法》实施以来 20 年，我国节能服务产业经过了一个从无到有、从弱到强的发展历程，中国节能服务产业已经成为国际上规模最大、成长速度最快的节能服务产业。其中工业节能因工业过程的复杂性以及较高的减碳成本等原因，一直以来被广泛认为是节能难领域，2018 年七部委联合修订的《重点用能单位节能管理办法》《2018 年工业节能监察重点工作计划》覆盖面超 5500 家各行业企业，重点监察石化、化工、造纸等高耗能行业，其落实也推动了重点行业和区域能效水平提升。随着工业能效措施的持续实施以及能效提升行动力度的不断提高，工业能效提升的节能潜力进一步释放。工业能效提升也一直是工业部门推动绿色低碳发展的焦点。

报告期内，《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年计划的通知》、《关于扩大中央财政支持北方地区冬季清洁取暖城市试点的通知》、《关于加强锅炉节能环保工作的通知》等政策文件相继发布，《“十三五”节能环保产业发展规划》、《“十三五”节能减排综合工作方案》等政策落地，各地行动计划和实施方案持续推进，使得工业企业对节能减排技术和产品的需求进一步增强。虽然工业节能业务在我国发展时间较短，但在高耗能领域产能过剩的经济环境下，节能行业的市场容量很大。据中国节能协会节能服务产业委员会（EMCA）统计，2018 年，节能服务产业继续保持稳定发展，节能服务产业总产值 4774 亿元，同比增长 15.1%；节能服务产业依然是拉动国民经济增长的积极因素，也发挥着战略性新兴产业的支柱作用。2018 年，中国合同能源管理投资是 1171 亿元，同比增长 5.2%；较 2016-2017 年 3%上下的增长率有所上涨。2020 年，节能服务业总产值目标将达到 6000 亿，实现年节能能力 0.5 亿吨标准煤，年减排能力 1.2 亿吨碳。相信，在政策给力、企业努力和平台得力的合力下，节能服务产业将继续为发展战略性新兴产业、推进经济转型、扩大社会就业和发展低碳经济做出不可替代的贡献。

从节能环保的细分行业看，公司超高效智慧能源站属于典型的节能服务及环保装备制造行业。《规划》强调：要做大做强节能服务产业，创新合同能源管理服务模式，健全效益分享型机制，推广能源费用托管、节能量保证、融资租赁等商业模式，满足用能单位个性化需要，到 2020 年，节能服务业总产值达到 6000 亿，环保装备制造业产值达到 1 万亿元，前景长期看好，市场需求旺盛，公司将迎来重要

的发展机遇。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析项目

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	17,389,245.44	7.27%	26,241,901.74	10.61%	-33.73%
应收票据与应收账款	93,775,827.81	39.21%	93,987,483.01	38.01%	-0.23%
存货	40,717,068.30	17.02%	33,509,340.52	13.55%	21.51%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	57,866,524.31	24.20%	43,408,478.74	17.56%	33.31%
在建工程	1,870,477.55	0.78%	9,002,752.46	3.64%	-79.22%
短期借款	15,000,000.00	6.27%	20,000,000.00	8.09%	-25.00%
长期借款	1,500,000.00	0.63%	4,833,600.00	1.95%	-68.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金同比下降 33.73%，主要原因为新增合同能源管理项目投入增加。
- 2、报告期内，存货同比增加 21.51%，原因为新增未完工结转系统项目。
- 3、报告期内，固定资产同比增加 33.31%，原因为（1）研发设备投入增加（2）完工验收的合同能源管理项目增加。
- 4、报告期内，在建工程同比下降 79.22%，原因为完工合同能源管理项目转入固定资产。
- 5、报告期内，短期借款同比下降 25.00%，原因为归还借款。
- 6、报告期内，长期借款同比下降 68.97%，原因为归还借款。

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	193,597,485.90	-	186,370,442.10	-	3.88%
营业成本	145,037,296.47	74.92%	142,048,924.97	76.22%	2.10%
毛利率%	25.08%	-	23.78%	-	-
管理费用	7,867,645.36	4.06%	8,822,305.99	4.73%	-10.82%
研发费用	17,825,100.57	9.21%	13,643,180.10	7.32%	30.65%
销售费用	14,975,425.70	7.74%	14,146,764.26	7.59%	5.86%
财务费用	2,098,128.93	1.08%	2,268,015.63	1.22%	-7.49%
资产减值损失	-876,601.84	-0.45%	-2,999,050.83	-1.61%	-70.77%

其他收益	2,611,941.62	1.35%	4,543,401.04	2.44%	-42.51%
投资收益	458,027.81	0.24%	225,584.35	0.12%	103.04%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-7,030.83	0.00%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	9,198,948.49	4.75%	12,732,960.01	6.83%	-27.75%
营业外收入	28,873.78	0.01%	49,244.11	0.03%	-41.37%
营业外支出	12,579.76	0.01%	20,245.25	0.01%	-37.86%
净利润	8,716,735.55	4.50%	10,819,492.20	5.81%	-19.43%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，管理费用同比上年下降 10.82%，原因为有效控制费用。
- 2、报告期内，研发费用同比上年增加 30.65%，原因为加大研发投入，完成省级重点研究院验收等。
- 3、报告期内，资产减值损失同比上年增加 70.77%，原因为上年度受收回红山化纤 494.55 万元坏账影响。
- 4、报告期内，其他收益同比上年下降 42.51%，原因为本年度政府补助减少。
- 5、报告期内，投资收益同比上年增加 103.04%，原因为本年度理财收入增加。
- 6、报告期内，营业利润同比上年下降 27.75%，主要原因为上年度受收回计提坏账准备的杭州红山化纤有限公司货款 494.55 万元坏账影响，扣除该项偶发性因素影响，报告期因营业收入增长及费用降低，营业利润同比增加 27.83%。
- 7、报告期内，净利润同比上年下降 19.37%。主要原因为同 3、。

(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	193,597,485.90	186,357,463.71	3.89%
其他业务收入	-	12,978.39	-100.00%
主营业务成本	145,037,296.47	142,048,924.97	2.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工业节能服务	65,910,359.29	34.05%	66,159,738.31	35.50%
建筑节能服务	4,879,924.76	2.52%	9,042,516.70	4.85%
自动化控制产品及技术服务	122,807,201.85	63.43%	111,155,208.70	59.65%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、建筑节能服务收入减少：主要原因为报告期内公共设施类项目结转收入减少。

2、自动化控制产品及技术服务收入增加：主要为控制产品贸易类收入增加。

(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	西安陕鼓工程技术有限公司	7,561,240.90	3.91%	否
2	杭州朗锐科技有限公司	5,062,968.04	2.62%	否
3	平顶山神马帘子布发展有限公司	5,365,283.52	2.77%	否
4	上海颖鼎自动化设备有限公司	4,377,383.32	2.26%	否
5	神马实业股份有限公司	4,301,982.13	2.22%	否
合计		26,668,857.91	13.78%	-

(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	西门子（中国）有限公司	85,625,047.89	70.81%	否
2	上海骏邦压缩机有限公司	5,077,586.31	4.20%	否
3	杭州立硕控制技术有限公司	4,444,798.02	3.68%	否
4	罗克韦尔自动化(中国)有限公司	3,645,625.06	3.02%	否
5	上海上实龙创智慧能源科技股份有限公司	2,210,667.41	1.83%	否
合计		101,003,724.69	83.54%	-

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	24,198,024.79	18,655,366.89	29.71%
投资活动产生的现金流量净额	-12,149,279.76	-22,376,801.15	45.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,939,239.18	14,911,034.99	-247.13%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 29.71%，原因为报告期销售收入增加同时回款增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额同比增加 45.71%，主要原因为报告期（1）赎回理财产品同比增加 1620 万元；（2）固定资产购买增加 1251 万元，理财产品支出同比减少 620 万元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额同比减少 247.13%。主要原因为报告期同比去年未发生融资租赁及长期借款归还。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、报告期内，公司审批设立全资子公司杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司，注册资本 500 万元，成立于 2018 年 6 月 25 日，详见《对外投资的公告》(2018-019)
- 2、报告期内，对全资子公司南京思柯源智能科技有限公司增资 700 万元，注册资本增加到人民币 800 万元。详见《对外投资的公告》(2018-018)

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期末，公司仍持有衍生金融资产 1,653,341.60 元，该资产是 2015 年 12 月 29 日，通过上海能源交易所交易平台购入 CCER 产品。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、本次会计政策变更概述

1、会计政策变更的内容

(1) 财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(2) 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列，本公司个人所得税手续费返还在“其他收益”项目中核算。

2、变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司采用中国财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后公司采用的会计政策

本次变更后，公司将按照财政部于 2018 年 6 月发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和财政部于 2018 年 9 月发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》中的规定执行。其余未变的部门仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、会计政策变更对公司的影响

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部

分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，将杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司纳入合并报表范围。

(八) 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、诚信经营，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。

三、 持续经营评价

公司依照《公司法》和公司章程设立了股东大会、董事会、监事会，董事会依法聘任了公司管理人员，形成了较为完善的治理结构。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的的事项。节能环保产业属于国家重点支持的战略新兴产业，未来市场潜力巨大。公司将持续以客户需求为导向，进一步聚集“产品+服务”核心战略，优化客户结构，做深行业领军企业，积极拓展内生市场。报告期内完成并推出 V1.0 版基于数据驱动的机泵安康工业互联网服务平台，契合未来制造业数字化转型、推进服务型制造的高质量发展。

公司积极推进基于数据驱动的“能效+安康”智慧服务，落实“智慧能源+智能制造”一体化技术提供后工业服务的不断发展，研发投入的持续跟进，销售渠道的逐渐拓宽，公司的业务规模将不断增大，营收规模和盈利能力增强，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

在经济发展放缓，国家大力治理雾霾问题，大力发展绿色低碳之际，节能环保行业有大发展的契机，同时也面临诸多压力。在“十三五”规划中，冶金、化工等高耗能产业仍将围绕产业结构深度调整，推进供给侧结构性改革，改造提升传统产业。实施制造业重大技术改造升级工程，支持企业全面提高产品技术、工艺装备、能效环保等水平，坚决淘汰落后产能，进一步优化现代产业体系。冶金、化工、钢铁等高耗能产业唯有通过低碳节能与智能制造的集成升级，才能提升核心竞争力。

未来，通过推进能源消费革命；全面推进工业、建筑、交通运输、公共机构等领域节能；大力推广节能技术和产品，推动能源管理体系、计量体系和能耗在线监测系统建设，开展能源评审和绩效评价；实施建筑能效提升和绿色建筑全产业链发展。工业与建筑领域的技改升级已是未来优化产业的必要途径。基于此，公司在绿色智慧工厂和低碳智慧城市两大方向将会有非常多的产业机会，而且随着政府职能的转变、效率的提升、投入的加大，伴随着深入实施《中国制造 2025》的大背景下，国内低碳节能技改方面会有非常多的商业机会。

2016年12月25日，环境保护税法获得十二届全国人大常委会第二十五次会议表决通过，环保税法是我国第一部专门体现“绿色税制”、推进生态文明建设的单行税法，于2018年1月1日起施行。制定环保税法的一个很重要的原则是实现排污制度向环保税制度的平衡转移。纳税人为在我国领域和管辖海域直接向环境排放应税污染物的企事业单位和其他生产经营者。这也造就了企业对节能减排的需求变成了硬性要求。而公司通过为企业及项目在节能减排等方面提供服务和支撑，正是属于国家鼓励发展的新兴环保产业。当前在公共建筑节能改造试点的4个重点城市（上海、深圳、重庆及天津）中，公司将重点在大型公建、高端工业用户开展节能减排技术的推广与产业化。

2018年7月-12月，《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年计划的通知》、《关于扩大中央财政支持北方地区冬季清洁取暖城市试点的通知》、《关于加强锅炉节能环保工作的通知》等政策文件相继发布，《“十三五”节能环保产业发展规划》、《“十三五”节能减排综合工作方案》等政策落地，各地行动计划和实施方案持续推进，使得工业企业对节能减排技术和产品的需求进一步增强。

2018年12月2日，联合国气候大会在波兰卡托维兹开幕，联合国政府间气候变化专门委员会(IPCC)发布《全球升温1.5°C特别报告》，报告表明“将全球变暖限制在1.5°C需要社会各方进行快速、深远和前所未有的变革，如果延续以往的减排能力，将无法帮助我们实现气候目标。”2018年12月15日，联合国气候变化卡托维兹大会顺利闭幕。大会如期完成了《巴黎协定》实施细则谈判，通过了一揽子全面、平衡、有力度的成果，全面落实了《巴黎协定》各项条款要求。《巴黎协定》细则得以落实，彰显了全球绿色低碳转型的大势不可逆转。

2018年的政府工作报告中也涉及了很多能源的内容，单位GDP能耗指标已经成为一个衡量经济发展质量的指标，被列入宏观经济指标体系中。2018年单位GDP能耗下降了3.1%，2019年制定了下降3%的目标。当前，我国单位生产总值能耗水平是世界平均水平的1.4倍，是日德法等先进国家的2~4倍，以占全球15%左右的生产总值消耗了全球23%的能源。要实现能源消费总量与能源消费强度“双控”目标，必须把节能提效摆在更加突出的位置，全面落实政府工作报告提出的2019年单位生产总值能耗下降3%左右预期目标。

(二) 公司发展战略

随着国家“十三五”规划、“制造强国”战略以及深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网、系列减税降费等国家级重大发展战略的逐步实施，预测未来中长期内，智能制造、工业强基、国家对重大技术改造升级的政策支持以及制造业转型升级的客观需求，将会给公司带来无限商机。公司将继续坚持“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，开拓“机泵安康管控工业互联网平台”的市场，在应用中不断完善平台功能，为客户机泵设备的安全与健康保驾护航。

(三) 经营计划或目标

1、市场拓展：2019年，继续有序开展高品质的智慧流体节能产品与智慧能源综合服务，持续专注于绿色能源的智造。借助《中国制造2025》、深化“互联网+先进制造业”，发展工业互联网为大目标等契机，积极推广基于数据驱动的机泵安康管控工业互联网平台，做深“能效+安康”的后工业智慧服务。用平台连接更多的企业，坚持开放连接与协同，做实共生共赢的智慧管控小生态，推进公司模式上的转型优化与创新。

2、项目管理方面：完善项目经理负责制，优化设计，凝聚技术核心能力；做好项目预决算管理，控制项目过程费用，降低采购成本，拓宽合格供应商范围；严格把控项目实施进度与工程质量；对重点项目做复盘工作报告，不断积累实施经验，保证项目按要求完工验收。

3、团队建设方面：科学定岗定员，打通内部晋升通道，继续推行“哲达大讲堂”培训平台，提高员工

综合素质，进一步完善员工梯队建设工作；持续出台相关激励措施，对员工的自我提升进行奖励，有效激发公司的内生动力。新业务的拓展，公司将持续引进行业专家和具有丰富技术及实施经验的技术人才、营销人才，以支持业务规模的增长，保持公司在智慧流体节能领域的竞争力。

(四) 不确定性因素

- 1、流动资金瓶颈：由于节能服务业务对于资金的使用密度呈现前高后低的状态，使得公司对于业务的开展速度和广度受制于资金的瓶颈。
- 2、新领域的销售效果：为有效降低传统高能耗行业的不利影响，公司近几年加大了对新材料、绿色化工、生物医药等新行业的业务拓展，但受制于资金和行业积累等因素，业务拓展的效果将存在不确定性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游行业需求下滑风险

公司的下游客户主要集中在石化、冶金和大型公共建筑等领域，受国家宏观经济变动和产业政策调控影响较大。由于上述企业具有较强的周期性，在宏观经济下滑、产业紧缩时，企业的经营状况和生产能力都会受到不同程度的影响，将可能对公司的收入增长和盈利能力产生一定影响。为应对上述风险，公司一方面将加大对下游客户资质信用状况的关注，注重收入增长质量，把控潜在风险。另一方面，公司努力抓住国家在“十三五”期间大力推动节能减排的契机，通过加大节能减排一体化产品的研发与销售、推广节能服务新商业模式的应用，大力保障业绩增长。

2、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款净额为 7645.35 万元，占流动资产总额的比例为 44.58%，占资产总额的比例为 31.97%。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。为应对以上风险，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。

3、融资不足风险

节能服务属于资金密集型业务，前期投资额大且项目周期长，对公司的资金实力要求较高。如果缺乏足够的现金流支持，公司业务规模的进一步扩大将受到限制。因此，资金的充裕程度将是保证公司实现快速增长的关键因素。虽然公司凭借在行业中的竞争优势获得了投资者的青睐和银行的支持，但随着公司业务规模的不断扩大，对资金的需求量也将进一步大幅增加。如公司无法及时筹措到建设所需资金，将导致公司不能按合同要求如期完成项目，从而影响公司营业收入的增长，甚至因此受到合作方的索赔，给公司造成一定的经济损失。为此，公司通过提升盈利能力加快自身发展，加强与银行等金融机构的合作，努力提升信用额度，拓展多种融资渠道，在已有融资基础上，开展创新型融资方式，根据资金需求进行组合融资，以解决资金问题。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
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	80,000,000.00	20,000,000.00
6.1. 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
6.2. 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	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。”

报告期内，上述承诺主体均未发生违反承诺的行为。

(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
货币资金	保证金	258,970.61	0.11%	保函保证金
货币资金	保证金	2,274,468.06	0.95%	票据保证金
应收票据及应收账款	质押	5,144,911.42	2.15%	银行贷款质押、银行承兑质押
总计	-	7,678,350.09	3.21%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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						25

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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%	2,000,000	1,000,000
合计		37,448,100	0	37,448,100	72.73%	13,050,162	24,397,938

普通股前五名或持股 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、 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

沈新荣先生是公司控股股东、实际控制人，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行流动资金贷款	哲达科技	10,000,000.00	5.00%	2018.05.04-2019.05.04	否
银行流动资金贷款	哲达科技	5,000,000.00	5.44%	2018.09.03-2019.11.1	否
合计	-	15,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈新荣	董事长	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
林笑盈	财务总监、 董事会秘书	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:						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:

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	14,723,550	0	14,723,550	28.59%	0
胡鹏	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
徐兵	董事	0	0	0	0%	0
张旭伟	董事	0	0	0	0%	0

杨春节	董事	0	0	0	0%	0
郁辉球	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
章宇舟	董事	0	0	0	0%	0
王天寿	监事会主席	0	0	0	0%	0
麻剑锋	监事	0	0	0	0%	0
高瑶	职工代表监事	0	0	0	0%	0
韩玲娟	副总经理	0	0	0	0%	0
林笑盈	财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	14,723,550	0	14,723,550	28.59%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
章宇舟	董事、董事会秘书	离任	董事	个人工作调整
林笑盈	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	公司任命

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

林笑盈，1975年出生，中国国籍，本科学历，中级会计师，无境外永久居留权。2003年-2012.10月，华立集团股份有限公司下属广州万特医药有限公司、浙江华生矿业股份有限公司任财务经理、财务负责人；2012.11-2015.7月，浙江远见旅游设计集团任财务总监；2015.8月，加入杭州哲达科技股份有限公司任财务副总监，2016年10月，担任杭州哲达科技股份有限公司财务总监。

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	37
生产人员	16	16
销售人员	36	45
技术人员	35	39

财务人员	10	11
员工总计	139	148

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4
硕士	10	12
本科	51	56
专科	55	54
专科以下	18	22
员工总计	139	148

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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。严格执行并不断完善已建立的以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则等一系列管理制度为主要构架的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

董事会充分讨论了现有公司治理机制，并对公司治理机制执行情况进行了评估，董事会认为：公司根据《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（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司董事会认为公司的规章制度完善、治理机构健全、治理机构运行规范。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	6	<p>1、第三届董事会第九次会议，审议通过《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司预计 2018 年度日常关联交易事项的议案》、《关于召开公司 2018 年度第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2、第三届董事会第十次会议，审议通过《关于变更公司经营期限的议案》、《关于召开公司 2018 年度第二次临时股东大会的议案》</p> <p>3、第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于设立杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司的议案》</p> <p>4、第三届董事会第十二次会议，审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《关于授权办理公司贷款事宜的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第三届董事会第十三次会议，审议通过《2018 年半年度报告》</p> <p>6、第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于任命公司董事会秘书的议案》</p>
监事会	2	<p>1、第三届监事会第六次会议，审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告全文及摘要》</p> <p>2、第三届监事会第七次会议，审议通过《2018 年半年度报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司预计 2018 年度日常关联交易事项的议案》</p> <p>2、2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营期限的议案》</p> <p>3、2017 年年度股东大会，审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算和 2018 年度财务预算的议案》、《关于 2017 年年度报告全文及摘要的议案》、《公司 2017 年度利润分配议案》、《关于授权办理公司贷款事宜的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步完善了的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。现有的公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合理的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切履行应尽的职责和义务，公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会核查认为，公司2018年年度报告的编制和审核程序是符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司发展需

要的内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节，并在公司各个层面得到有效的执行。从目前公司经营过程看，现有的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是合理和有效的，暂未发现内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度内严格执行《信息披露管理制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）3378 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 15 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	孙敏、王晓康
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>杭州哲达科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州哲达科技股份有限公司（以下简称哲达科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了哲达科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于哲达科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>哲达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估哲达科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>哲达科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督哲达科技公司的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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</p>	

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：孙敏

中国·杭州

中国注册会计师：王晓康

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	17,389,245.44	26,241,901.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	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	93,775,827.81	93,987,483.01

预付款项	4	9,499,043.64	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	5	4,093,823.17	4,703,885.07
买入返售金融资产			
存货	6	40,717,068.30	33,509,340.52
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	7	4,364,039.51	15,699,308.63
流动资产合计		171,492,389.47	183,048,622.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	57,866,524.31	43,408,478.74
在建工程	9	1,870,477.55	9,002,752.46
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	46,239.06	398,894.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11		566,799.60
递延所得税资产	12	2,046,213.64	2,401,013.81
其他非流动资产	13	5,839,842.17	8,431,678.73
非流动资产合计		67,669,296.73	64,209,617.80
资产总计		239,161,686.20	247,258,240.06
流动负债：			
短期借款	14	15,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	15	23,349,593.13	18,612,498.50
预收款项	16	4,007,813.08	6,682,401.40
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	1,779,420.57	2,241,920.14
应交税费	18	3,097,458.45	3,371,056.84
其他应付款	19	3,048,030.58	1,372,796.36
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	20	10,227,569.75	14,803,413.61
其他流动负债			
流动负债合计		60,509,885.56	67,084,086.85
非流动负债：			
长期借款	21	1,500,000.00	4,833,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	22	5,296,859.85	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		6,796,859.85	17,035,947.97
负债合计		67,306,745.41	84,120,034.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	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	24	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	25	6,679,556.48	6,443,979.51
一般风险准备			
未分配利润	26	70,635,169.01	62,154,010.43
归属于母公司所有者权益合计		171,854,940.79	163,138,205.24
少数股东权益			
所有者权益合计		171,854,940.79	163,138,205.24
负债和所有者权益总计		239,161,686.20	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		11,347,828.85	10,854,959.96
交易性金融资产		1,653,341.60	1,653,341.60
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1	72,365,847.47	65,540,421.96
预付款项		6,074,792.79	4,179,535.49
其他应收款	2	28,926,802.78	38,039,924.25
存货		22,684,360.22	19,748,677.11
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			15,000,000.00
流动资产合计		143,052,973.71	155,016,860.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	37,850,000.00	36,000,000.00
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		13,696,473.14	9,485,060.03
在建工程		96,275.17	46,552.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		46,239.06	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		914,098.68	1,809,872.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,603,086.05	48,125,982.12
资产总计		195,656,059.76	203,142,842.49
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,385,144.97	19,124,863.14
预收款项		974,282.18	2,007,115.50
合同负债			
应付职工薪酬		1,241,659.75	1,509,464.32
应交税费		2,566,247.44	2,441,099.12
其他应付款		224,140.91	651,485.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		40,391,475.25	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		40,391,475.25	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		6,679,556.48	6,443,979.51
一般风险准备			
未分配利润		54,116,008.29	51,995,815.52
所有者权益合计		155,264,584.51	152,908,814.77
负债和所有者权益合计		195,656,059.76	203,142,842.49

(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		193,597,485.90	186,370,442.10
其中：营业收入	1	193,597,485.90	186,370,442.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,461,476.01	178,406,467.48
其中：营业成本	1	145,037,296.47	142,048,924.97
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	534,480.82	476,327.36
销售费用	3	14,975,425.70	14,146,764.26
管理费用	4	7,867,645.36	8,822,305.99
研发费用	5	17,825,100.57	13,643,180.10
财务费用	6	2,098,128.93	2,268,015.63
其中：利息费用	6	2,102,259.57	2,261,991.24
利息收入	6	93,997.78	69,971.23
资产减值损失	7	-876,601.84	-2,999,050.83
信用减值损失			
加：其他收益	8	2,611,941.62	4,543,401.04
投资收益（损失以“-”号填列）	9	458,027.81	225,584.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-7,030.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,198,948.49	12,732,960.01
加：营业外收入	11	28,873.78	49,244.11
减：营业外支出	12	12,579.76	20,245.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,215,242.51	12,761,958.87
减：所得税费用	13	498,506.96	1,942,466.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,716,735.55	10,819,492.20
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）		8,716,735.55	10,819,492.20

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,716,735.55	10,819,492.20
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		8,716,735.55	10,819,492.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,716,735.55	10,819,492.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,716,735.55	10,819,492.20
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		0.17	0.21
(二) 稀释每股收益		0.17	0.21

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	60,029,059.74	55,871,933.73
减：营业成本	1	40,241,697.22	37,956,517.24
税金及附加		291,143.76	238,737.45
销售费用		6,777,342.04	8,889,659.35
管理费用		4,848,126.26	5,102,741.76
研发费用	2	11,202,803.57	9,885,786.26
财务费用		-774,264.93	-245,201.84
其中：利息费用		828,017.01	1,587,585.40

利息收入		1,520,728.41	1,842,775.69
资产减值损失		-866,540.56	-6,395,893.51
信用减值损失			
加：其他收益		1,543,112.34	4,226,088.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3	3,370,812.06	2,223,858.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
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）		3,222,676.78	6,889,533.59
加：营业外收入		28,873.78	48,628.13
减：营业外支出		7.44	20,002.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,251,543.12	6,918,159.09
减：所得税费用		895,773.38	2,172,474.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,355,769.74	4,745,684.99
（一）持续经营净利润		2,355,769.74	4,745,684.99
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,355,769.74	4,745,684.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		181,825,409.05	176,153,897.96
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		797,311.34	405,495.64
收到其他与经营活动有关的现金	1	4,825,430.63	4,645,099.13
经营活动现金流入小计		187,448,151.02	181,204,492.73
购买商品、接受劳务支付的现金		117,354,482.91	117,282,197.93
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		20,098,732.07	19,563,411.25
支付的各项税费		5,991,994.33	6,035,418.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,804,916.92	19,668,097.76
经营活动现金流出小计		163,250,126.23	162,549,125.84
经营活动产生的现金流量净额		24,198,024.79	18,655,366.89
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		458,027.81	225,584.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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	3	82,500,000.00	66,300,000.00
投资活动现金流入小计		82,966,027.81	66,525,584.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,115,307.57	11,602,385.50
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	4	71,000,000.00	77,300,000.00
投资活动现金流出小计		95,115,307.57	88,902,385.50

投资活动产生的现金流量净额		-12,149,279.76	-22,376,801.15
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		15,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,833,200.00	29,233,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,246,420.22	1,891,636.98
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	6	7,859,618.96	2,964,128.03
筹资活动现金流出小计		36,939,239.18	34,088,965.01
筹资活动产生的现金流量净额		-21,939,239.18	14,911,034.99
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		-9,890,494.15	11,189,600.73
加：期初现金及现金等价物余额		24,746,300.92	13,556,700.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,855,806.77	24,746,300.92

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		41,964,266.39	50,749,961.60
收到的税费返还			15,863.01
收到其他与经营活动有关的现金		11,074,344.12	20,797,714.88
经营活动现金流入小计		53,038,610.51	71,563,539.49
购买商品、接受劳务支付的现金		23,846,738.55	24,015,403.94
支付给职工以及为职工支付的现金		11,306,935.83	11,319,605.12
支付的各项税费		2,665,864.21	3,947,033.56
支付其他与经营活动有关的现金		11,744,235.08	8,917,994.16
经营活动现金流出小计		49,563,773.67	48,200,036.78
经营活动产生的现金流量净额		3,474,836.84	23,363,502.71
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		3,370,812.06	2,223,858.21
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		74,046,520.00	67,616,154.15
投资活动现金流入小计		77,417,332.06	69,840,012.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,832,463.62	4,157,600.14
投资支付的现金		8,850,000.00	
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		55,500,000.00	79,965,337.53
投资活动现金流出小计		72,182,463.62	84,122,937.67
投资活动产生的现金流量净额		5,234,868.44	-14,282,925.31
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		15,000,000.00	20,000,000.00
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		15,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		844,454.16	1,577,714.58
支付其他与筹资活动有关的现金			540,058.30
筹资活动现金流出小计		25,344,454.16	28,117,772.88
筹资活动产生的现金流量净额		-10,344,454.16	-8,117,772.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,634,748.88	962,804.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,449,139.06	9,486,334.54
六、期末现金及现金等价物余额		8,814,390.18	10,449,139.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				43,040,215.30				6,443,979.51		62,154,010.43		163,138,205.24
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	51,500,000.00				43,040,215.30				6,443,979.51		62,154,010.43		163,138,205.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								235,576.97		8,481,158.58			8,716,735.55
（一）综合收益总额										8,716,735.55			8,716,735.55
（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								235,576.97	-235,576.97				
1. 提取盈余公积								235,576.97	-235,576.97				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	51,500,000.00			43,040,215.30				6,679,556.48	70,635,169.01			171,854,940.79	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,500,000.00				43,040,215.30				5,969,411.01		51,809,086.73		152,318,713.04
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	51,500,000.00				43,040,215.30				5,969,411.01		51,809,086.73		152,318,713.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								474,568.50		10,344,923.70			10,819,492.20
（一）综合收益总额										10,819,492.20			10,819,492.20
（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								474,568.50	-474,568.50				
1. 提取盈余公积								474,568.50	-474,568.50				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	51,500,000.00				43,040,215.30			6,443,979.51	62,154,010.43			163,138,205.24	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,500,000.00				42,969,019.74				6,443,979.51		51,995,815.52	152,908,814.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				42,969,019.74				6,443,979.51		51,995,815.52	152,908,814.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									235,576.97		2,120,192.77	2,355,769.74
(一) 综合收益总额											2,355,769.74	2,355,769.74
(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								235,576.97		-235,576.97		
1. 提取盈余公积								235,576.97		-235,576.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	51,500,000.00				42,969,019.74			6,679,556.48		54,116,008.29	155,264,584.51	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,500,000.00				42,969,019.74				5,969,411.01		47,724,699.03	148,163,129.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,500,000.00				42,969,019.74				5,969,411.01		47,724,699.03	148,163,129.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									474,568.50		4,271,116.49	4,745,684.99
(一) 综合收益总额											4,745,684.99	4,745,684.99
(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									474,568.50		-474,568.50	
1. 提取盈余公积									474,568.50		-474,568.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,500,000.00			42,969,019.74				6,443,979.51		51,995,815.52	152,908,814.77	

杭州哲达科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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。

本公司属流体节能行业。主要经营活动为工业节能产品、建筑节能产品和自动化控制系统产品的研发、生产和销售。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 2019 年 4 月 24 日第三届第十七次董事会批准对外报出。

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、上海联储自动化系统有限公司、杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司、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，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（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 10%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	其他应收款
-----	------	-------

	计提比例(%)	计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	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，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. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售节能类产品和自动化控制产品,以及运用节能设备提供节能服务,按合同能源管理收取节能服务收入。对于节能类和自动化控制产品销售,根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入;对于合同能源管理服务收入,根据合同规定,相关节能服务已提供,相关收费金额确认时确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十二）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）重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

(2018) 15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	23,718,651.68	应收票据及应收	93,987,483.01
应收账款	70,268,831.33	账款	
应收利息		其他应收款	4,703,885.07
应收股利			
其他应收款	4,703,885.07		
固定资产	43,408,478.74	固定资产	43,408,478.74
固定资产清理			
在建工程	9,002,752.46	在建工程	9,002,752.46
工程物资			
应付票据	4,138,209.47	应付票据及应付	18,612,498.50
应付账款	14,474,289.03	账款	
应付利息	54,572.40	其他应付款	1,372,796.36
应付股利			
其他应付款	1,318,223.96		
长期应付款	12,202,347.97	长期应付款	12,202,347.97
专项应付款			
管理费用	22,465,486.09	管理费用	8,822,305.99
		研发费用	13,643,180.10

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%[注]
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%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

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%
杭州哲达节能科技有限公司	15%
杭州展德软件技术有限公司	20%
杭州华展自动化系统有限公司	20%
上海联绪自动化系统有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：子公司上海联绪自动化系统有限公司按 1%的税率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 13 日通过高新技术企业重新认定，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 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

3. 杭州展德软件技术有限公司、杭州华展自动化系统有限公司和上海联绪自动化系统有限公司符合小型微利企业条件，将所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

4. 杭州哲达节能科技有限公司于 2017 年 11 月 13 日通过高新技术企业重新认定，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，杭州哲达节能科技有限公司按 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 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

5. 经发改委和财政部公告，北京泽大伟业科技有限公司和杭州哲达节能科技有限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，该项目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。

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	57,929.85	49,272.34
银行存款	14,797,876.92	24,697,028.58
其他货币资金	2,533,438.67	1,495,600.82
合 计	17,389,245.44	26,241,901.74

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用受限的款项说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	258,970.61	405,820.90
票据保证金	2,274,468.06	1,089,779.92
合 计	2,533,438.67	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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	17,322,315.80	23,718,651.68
应收账款	76,453,512.01	70,268,831.33
合 计	93,775,827.81	93,987,483.01

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,322,315.80		17,322,315.80	23,718,651.68		23,718,651.68
小 计	17,322,315.80		17,322,315.80	23,718,651.68		23,718,651.68

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,561,128.51	

小 计	18,561,128.51
-----	---------------

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	28,496,186.61	32.70	1,424,809.32	5.00	27,071,377.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,413,238.86	67.04	9,031,104.14	15.46	49,382,134.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	224,352.76	0.26	224,352.76	100.00	
小 计	87,133,778.23	100.00	10,680,266.22	12.26	76,453,512.01

(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	32,937,494.03	39.90	1,646,874.70	5.00	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	100.00	
小 计	82,548,734.15	100.00	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[注]	28,496,186.61	1,424,809.33	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
小 计	28,496,186.61	1,424,809.33		

[注]：西安陕鼓动力股份有限公司中包括西安陕鼓工程技术有限公司 16,781,442.15 元，西安陕鼓节能服务科技有限公司 348,200.00 元。

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	43,714,690.77	2,185,734.53	5.00

1-2 年	6,504,937.86	650,493.79	10.00
2-3 年	1,577,530.86	473,259.26	30.00
3-4 年	1,603,587.42	801,793.71	50.00
4-5 年	463,345.50	370,676.40	80.00
5 年以上	4,549,146.45	4,549,146.45	100.00
小 计	58,413,238.86	9,031,104.14	15.46

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 571,446.21 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,028,190.39 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
西安陕鼓工程技术有限公司	16,781,442.15	19.26	839,072.11
西安陕鼓动力股份有限公司	11,366,544.46	13.04	568,327.22
平顶山神马帘子布发展有限公司	5,817,424.57	6.68	306,776.68
内蒙古包钢钢联股份有限公司	3,471,835.72	3.98	207,816.23
唐山兴隆钢铁有限公司	3,471,019.89	3.98	439,612.87
小 计	40,908,266.79	46.94	2,361,605.11

4. 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	8,269,201.69	87.05		8,269,201.69	6,460,897.28	89.07		6,460,897.28
1-2 年	519,226.28	5.47		519,226.28	107,256.28	1.48		107,256.28
2-3 年	103,885.64	1.09		103,885.64	89,590.82	1.24		89,590.82
3 年以上	606,730.03	6.39		606,730.03	595,617.31	8.21		595,617.31
合 计	9,499,043.64	100.00		9,499,043.64	7,253,361.69	100.00		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 (%)
西门子(中国)有限公司	1,673,716.87	17.62
杭州立硕控制技术有限公司	1,192,231.19	12.55

罗克韦尔自动化(中国)有限公司	855,399.79	9.01
平顶山市凯达装饰工程有限公司	506,324.00	5.33
唐山市路南宏森制冷设备商行	350,000.00	3.68
小 计	4,577,671.85	48.19

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,093,823.17	4,703,885.07
合 计	4,093,823.17	4,703,885.07

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,106,764.62	99.96	1,012,941.45	19.84	4,093,823.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,000.00	0.04	2,000.00	100.00	
合 计	5,108,764.62	100.00	1,014,941.45	19.87	4,093,823.17

(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	100.00	
合 计	6,633,944.18	100.00	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	2,594,557.90	129,727.90	5.00
1-2 年	1,436,326.13	143,632.61	10.00

2-3 年	53,750.80	16,125.24	30.00
3-4 年	555,377.12	277,688.56	50.00
4-5 年	104,927.67	83,942.14	80.00
5 年以上	361,825.00	361,825.00	100.00
小 计	5,106,764.62	1,012,941.45	19.84

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 915,117.66 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	2,165,588.06	2,601,174.48
应收暂付款	2,943,176.56	4,032,769.70
合 计	5,108,764.62	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 余额的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
浙江浙银金融租 赁股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	19.57	100,000.00	否
林嘉华	应收暂付款	498,946.00	[注 1]	9.77	34,894.60	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	6.13	15,670.00	否
范翔	应收暂付款	284,566.80	[注 2]	5.57	23,891.84	否
江西慧联置业有 限责任公司	押金保证金	284,224.90	1 年以内	5.56	14,211.25	否
小 计		2,381,137.70		46.60	188,667.69	

[注 1]: 账龄 1 年以内账面余额为 300,000.00 元, 账龄 1-2 年账面余额为 198,946.00 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内账面余额为 219,500.00 元, 账龄 1-2 年账面余额为 33,016.00 元, 账龄 2-3 年账面余额为 32,050.80 元。

6. 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	8,846,152.80		8,846,152.80	5,720,377.51		5,720,377.51
在产品	8,090,617.04		8,090,617.04	8,977,512.72		8,977,512.72
库存商品	27,850,579.64	4,070,281.18	23,780,298.46	22,881,731.47	4,070,281.18	18,811,450.29
合 计	44,787,349.48	4,070,281.18	40,717,068.30	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	其他	
库存商品	4,070,281.18					4,070,281.18
小 计	4,070,281.18					4,070,281.18

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴及待抵扣的税费	864,039.51	699,308.63
银行理财产品	3,500,000.00	15,000,000.00
合 计	4,364,039.51	15,699,308.63

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	57,866,524.31	43,408,478.74
合 计	57,866,524.31	43,408,478.74

(2) 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		142,438.79	7,315,039.34	282,079.31	24,002,790.73	31,742,348.17
1) 购置		142,438.79	7,315,039.34	282,079.31		7,739,557.44
2) 在建工程转入					24,002,790.73	24,002,790.73
本期减少金额		183,961.15		101,112.65	1,408,138.70	1,693,212.50
1) 处置或报废		183,961.15		101,112.65	1,408,138.70	1,693,212.50
期末数	549,836.03	3,863,364.68	21,594,868.37	2,543,280.54	91,061,161.74	119,612,511.36
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	24,984.72	379,728.50	2,567,921.98	88,764.89	13,586,440.78	16,647,840.87
1) 计提	24,984.72	379,728.50	2,567,921.98	88,764.89	13,586,440.78	16,647,840.87
本期减少金额		174,763.08		83,811.02	1,408,138.70	1,666,712.80
1) 处置或报废		174,763.08		83,811.02	1,408,138.70	1,666,712.80
期末数	202,378.46	3,050,376.52	10,077,033.92	2,116,325.69	42,764,098.92	58,210,213.51
减值准备						

期初数					2,925,811.51	2,925,811.51
本期增加金额					609,962.03	609,962.03
1) 计提					609,962.03	609,962.03
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数					3,535,773.54	3,535,773.54
账面价值						
期末账面价值	347,457.57	812,988.16	11,517,834.45	426,954.85	44,761,289.28	57,866,524.31
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	8,140,226.46	393,990.24	14,964,918.94
小 计	23,499,135.64	8,140,226.46	393,990.24	14,964,918.94

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,870,477.55	9,002,752.46
合 计	1,870,477.55	9,002,752.46

(2) 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	1,774,202.38		1,774,202.38	8,956,200.03		8,956,200.03
其他零星工程	96,275.17		96,275.17	46,552.43		46,552.43
合 计	1,870,477.55		1,870,477.55	9,002,752.46		9,002,752.46

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
合同能源管理项目	8,956,200.03	16,820,793.08	24,002,790.73	1,774,202.38
其他零星工程	46,552.43	49,722.74		96,275.17
小 计	9,002,752.46	16,870,515.82	24,002,790.73	1,870,477.55

10. 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		48,959.00	48,959.00
1) 购置		48,959.00	48,959.00
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	550,000.00	2,794,448.31	3,344,448.31
累计摊销			
期初数	550,000.00	2,346,594.85	2,896,594.85
本期增加金额		401,614.40	401,614.40
1) 计提		401,614.40	401,614.40
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	550,000.00	2,748,209.25	3,298,209.25
账面价值			
期末账面价值		46,239.06	46,239.06
期初账面价值		398,894.46	398,894.46

11. 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		
合计	566,799.60		566,799.60		

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,607,043.00	2,046,213.64	13,464,198.58	2,401,013.81
合计	12,607,043.00	2,046,213.64	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	6,694,219.39	7,741,856.04
可抵扣亏损	32,014,304.17	25,775,620.25

小 计	38,708,523.56	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	6,238,196.81	5,717,941.30	
2020 年	2,110,982.98	1,969,134.57	
2021 年	4,544,480.15	4,618,435.57	
2022 年	13,306,597.23	13,470,108.81	
2023 年	5,814,047.00		
小 计	32,014,304.17	25,775,620.25	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	5,839,842.17	8,431,678.73
合 计	5,839,842.17	8,431,678.73

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
信用借款	5,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	20,000,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	3,685,717.80	4,138,209.47
应付账款	19,663,875.33	14,474,289.03
合 计	23,349,593.13	18,612,498.50

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,685,717.80	4,138,209.47
小 计	3,685,717.80	4,138,209.47

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	19,429,385.65	13,917,108.35
长期资产购置款	234,489.68	557,180.68
小计	19,663,875.33	14,474,289.03

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	4,007,813.08	6,682,401.40
合计	4,007,813.08	6,682,401.40

17. 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	18,192,020.12	18,652,498.55	1,703,314.75
离职后福利—设定提存计划	78,126.96	1,438,426.48	1,440,447.62	76,105.82
合计	2,241,920.14	19,630,446.60	20,092,946.17	1,779,420.57

(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	15,469,313.28	15,915,536.50	1,631,178.09
职工福利费		770,613.20	770,613.20	
社会保险费	68,566.68	1,055,897.72	1,060,207.55	64,256.85
其中：医疗保险费	61,273.24	926,129.77	931,362.34	56,040.67
工伤保险费	1,947.76	31,120.23	31,088.26	1,979.73
生育保险费	5,345.68	98,647.72	97,756.95	6,236.45
住房公积金	5,356.00	613,628.00	615,957.00	3,027.00
工会经费和职工教育经费	3,424.45	255,396.62	253,968.26	4,852.81
其他	9,044.74	27,171.30	36,216.04	
小计	2,163,793.18	18,192,020.12	18,652,498.55	1,703,314.75

(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	1,397,352.40	1,399,307.96	73,429.10
失业保险费	2,742.30	41,074.08	41,139.66	2,676.72
小计	78,126.96	1,438,426.48	1,440,447.62	76,105.82

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,734,659.55	2,976,887.55
企业所得税	80,655.79	159,291.63
代扣代缴个人所得税	31,792.35	37,578.25
城市维护建设税	130,921.28	99,726.44
教育费附加	61,093.43	52,133.34
地方教育附加	38,790.61	34,755.56
残疾人就业保障金	8,292.98	
印花税	7,342.02	6,473.63
地方水利建设基金	3,910.44	3,910.44
车船使用税		300.00
合 计	3,097,458.45	3,371,056.84

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	32,524.77	54,572.40
其他应付款	3,015,505.81	1,318,223.96
合 计	3,048,030.58	1,372,796.36

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	8,418.52	22,519.62
短期借款应付利息	24,106.25	32,052.78
小 计	32,524.77	54,572.40

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	2,445,245.73	692,941.20
应付暂收款	374,551.88	251,642.33
其他	195,708.20	373,640.43
合 计	3,015,505.81	1,318,223.96

20. 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]	3,333,600.00	7,833,200.00
一年内到期的长期应付款	6,893,969.75	6,970,213.61
合 计	10,227,569.75	14,803,413.61

[注]: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 266.64 万元, 剩余 133.36 万元未归还, 其中一年内到期的部分为 133.36 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 250 万元, 剩余 350 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。

21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押、保证借款	1,500,000.00	4,833,600.00
合 计	1,500,000.00	4,833,600.00

22. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	5,296,859.85	12,202,347.97
合 计	5,296,859.85	12,202,347.97

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	5,438,261.75	12,852,209.13
未确认融资费用	-141,401.90	-649,861.16
合 计	5,296,859.85	12,202,347.97

23. 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

24. 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

25. 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	235,576.97		6,679,556.48
合 计	6,443,979.51	235,576.97		6,679,556.48

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

26. 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	8,716,735.55	10,819,492.20
减：提取法定盈余公积	235,576.97	474,568.50
期末未分配利润	70,635,169.01	62,154,010.43

(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	193,597,485.90	145,037,296.47	186,357,463.71	142,048,924.97
其他业务收入			12,978.39	
合 计	193,597,485.90	145,037,296.47	186,370,442.10	142,048,924.97

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	267,954.08	227,679.64
教育费附加	135,494.27	120,254.39

地方教育附加	85,506.96	80,169.58
印花税	39,132.39	36,644.34
车船使用税	6,393.12	8,460.00
河道管理费		3,119.41
合 计	534,480.82	476,327.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,049,949.08	8,469,527.32
差旅交通费	1,615,467.94	1,770,800.76
业务招待费	1,556,788.11	1,371,433.20
办公会务费	1,070,435.53	516,472.95
租赁物业费	1,026,862.55	695,512.84
物流费	299,242.39	571,362.13
折旧与摊销	212,809.32	243,419.60
广告宣传费	22,025.60	44,211.84
其他	1,121,845.18	464,023.62
合 计	14,975,425.70	14,146,764.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,591,532.22	5,538,647.34
办公差旅费	924,920.65	1,151,332.82
租赁物业费	832,988.83	861,686.45
咨询中介费	696,593.65	528,133.86
业务招待费	520,582.04	357,019.70
折旧与摊销	81,743.98	89,734.69
其他	219,283.99	295,751.13
合 计	7,867,645.36	8,822,305.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,594,126.81	4,367,448.89

委外开发费	3,528,441.35	3,609,732.47
折旧、摊销及租赁费	3,783,353.50	2,672,606.89
其他	4,919,178.91	2,993,313.85
合 计	17,825,100.57	13,643,180.10

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,102,259.57	2,261,991.24
利息收入	93,997.78	69,971.23
其他	89,867.14	75,995.62
合 计	2,098,128.93	2,268,015.63

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,486,563.87	-4,945,507.28
固定资产减值损失	609,962.03	1,946,456.45
合 计	-876,601.84	-2,999,050.83

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	2,609,457.18	4,543,401.04	1,812,145.84
个税手续费返还	2,484.44		2,484.44
合 计	2,611,941.62	4,543,401.04	1,814,630.28

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	458,027.81	225,584.35
合 计	458,027.81	225,584.35

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常
-----	-----	-------	---------

			性损益的金额
固定资产处置收益	-7,030.83		-7,030.83
合 计	-7,030.83		-7,030.83

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	16,473.78	47,340.13	16,473.78
违约金收入	12,400.00	1,288.00	12,400.00
其他		615.98	
合 计	28,873.78	49,244.11	28,873.78

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,572.32		12,572.32
捐赠支出		20,000.00	
滞纳金支出	7.44	245.25	7.44
合 计	12,579.76	20,245.25	12,579.76

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	143,706.79	217,630.31
递延所得税费用	354,800.17	1,724,836.36
合 计	498,506.96	1,942,466.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	9,215,242.51	12,761,958.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,303,810.61	3,190,489.72
子公司适用不同税率的影响	-1,559,530.97	-1,435,997.92
调整以前期间所得税的影响	1,059.46	57,279.22
非应税收入的影响	-590,944.42	-1,347,400.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,333.02	248,753.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的	-39,801.45	-244,893.96

影响		
本期末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	1,617,082.73	2,339,982.04
研发费加计扣除	-1,595,502.02	-865,745.69
所得税费用	498,506.96	1,942,466.67

(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	1,812,145.84	4,512,905.40
收到拆借款	2,430,000.00	
银行存款活期存款利息收入	93,997.78	69,971.23
租金收入		12,978.39
其他收支净额	489,287.01	49,244.11
合 计	4,825,430.63	4,645,099.13

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
付现费用	18,767,079.07	14,132,364.81
归还拆借款		3,400,000.00
支付票据保证金、保函保证金	1,037,837.85	1,292,719.92
支付投标保证金、履约保证金		843,013.03
合 计	19,804,916.92	19,668,097.76

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行理财产品	82,500,000.00	66,300,000.00
合 计	82,500,000.00	66,300,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品	71,000,000.00	77,300,000.00
合 计	71,000,000.00	77,300,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后回租融资租赁款		19,000,000.00
合 计		19,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁本金及利息	7,859,618.96	2,964,128.03
合 计	7,859,618.96	2,964,128.03

7. 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	8,716,735.55	10,819,492.20
加: 资产减值准备	-876,601.84	-2,999,050.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,647,840.87	18,787,880.75
无形资产摊销	401,614.40	479,399.35
长期待摊费用摊销	566,799.60	1,360,318.56
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)	7,030.83	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,572.32	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,102,259.57	2,261,991.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-458,027.81	-225,584.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	354,800.17	1,724,836.36
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)	-7,207,727.78	-3,062,883.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	540,419.65	-8,463,217.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,390,309.26	-2,027,814.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,198,024.79	18,655,366.89

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	14,855,806.77	24,746,300.92
减: 现金的期初余额	24,746,300.92	13,556,700.19
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	-9,890,494.15	11,189,600.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,855,806.77	24,746,300.92
其中: 库存现金	57,929.85	49,272.34
可随时用于支付的银行存款	14,797,876.92	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	14,855,806.77	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12月31日	17,389,245.44	14,855,806.77	2,533,438.67	系保函保证金和票据保证金

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数
背书转让的商业汇票金额	39,792,409.58

其中：支付货款	38,880,962.38
支付购买固定资产款	911,447.20

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,533,438.67	保函保证金、票据保证金
应收票据及应收账款	5,144,911.42	银行贷款质押、银行承兑质押
合 计	7,678,350.09	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017年第二批杭州市重大科技创新结转项目（工业）资助经费	1,250,000.00	其他收益	根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达2017年第二批杭州市重大科技创新结转项目（工业）资助经费的通知》（杭科高〔2017〕209号、杭财教会〔2017〕194号）文件，由杭州市滨江区财政局拨入。
增值税退税	797,311.34	其他收益	根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件，由杭州市滨江区财政局拨入。
财政扶持款	177,700.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局《关于认定2017年度杭州高新区（滨江）瞪羚企业的通知》（区发改〔2018〕88号），由杭州市滨江区财政局拨入。
2017年杭州市高技术产业化项目专项资金	140,100.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入。
杭州高新技术产业开发区博士后科研工作站建站奖励	100,000.00	其他收益	由杭州市滨江区财政局拨入。
财政扶持款	80,000.00	其他收益	由上海市金山区财政局拨入。
其他	64,345.84	其他收益	
小 计	2,609,457.18		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,609,457.18 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司	新设子公司	2018年6月	185万	100%

七、在其他主体中的权益

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
杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司	杭州市	杭州市西湖区	销售、服务	100		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续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12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的46.95%(2017年12月31日:49.98%)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。

(1) 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	
应收票据及应收账款	17,322,315.80				17,322,315.80
小计	17,322,315.80				17,322,315.80

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	23,718,651.68				23,718,651.68
小计	23,718,651.68				23,718,651.68

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(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	15,000,000.00	15,837,375.00	15,837,375.00		
应付票据及应付账款	23,349,593.13	23,349,593.13	23,349,593.13		
其他应付款	3,048,030.58	3,048,030.58	3,048,030.58		
一年内到期的非流动负债	10,227,569.75	10,503,084.95	10,503,084.95		
长期借款	1,500,000.00	1,585,500.00		1,585,500.00	
长期应付款	5,296,859.85	5,438,161.80		5,438,161.80	
小计	58,422,053.31	59,761,745.46	52,738,083.66	7,023,661.80	

(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		
应付票据及应付账款	18,612,498.50	18,612,498.50	18,612,498.50		

其他应付款	1,372,796.36	1,372,796.36	1,372,796.36		
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。截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币483.36万元(2017年12月31日：人民币3,266.68万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、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。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

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	28.5894	28.5894

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

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高瑶	监事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 2018年4月,杭州展德软件技术有限公司、沈新荣与招商银行杭州分行营业部签订《最高额不可撤销担保书》,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,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1,000万元的质押担保。截至2018年12月31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12月31日,杭州哲达节能科技有限公司在该项下的借款余额为133.36万元。

(3) 本公司及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12月31日,杭州哲达节能科技有限公司在该项下的借款余额为350万元。

(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融资租赁2,000万元提供保证担保。截至2018年12月31日融资租赁款余额12,689,144.15元。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	118.81万元	114.41万元

(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	56,954.00	5,645.40	110,000.00	5,500.00
小计		56,954.00	5,645.40	110,000.00	5,500.00

十一、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	65,910,359.29	4,879,924.76	122,807,201.85		193,597,485.90
主营业务成本	33,677,420.30	2,725,752.40	108,634,123.77		145,037,296.47

(二) 诉讼事项

2018 年，本公司向杭州市西湖区人民法院提交民事起诉状，要求北京安久丰科技有限公司返还本公司已预付的货款 203,600.00 元。截至本财务报表批准报出日，上述案件尚在审理过程中。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据子公司杭州哲达节能科技有限公司和浙江浙银金融租赁股份有限公司于 2017 年 9 月签订的 ZY2017SH136 号《融资租赁合同（售后回租）》，杭州哲达节能科技有限公司将 12 个合同能源管理项目（账面原值 44,051,602.60 元，累计折旧 14,971,964.73 元，净值 29,079,637.87 元）转让给浙江浙银金融租赁股份有限公司，再以融资租赁方式租回使用，租赁期限为 36 个月，融资租赁总额 20,600,000.00 元，融资租入固定资产原值 20,600,000.00 元，长期应付租金总额 21,752,747.20 元，确认未确认融资费用 1,752,747.20 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该交易项下长期应付融资租赁款余额为 5,438,161.80 元，未确认融资费用余额为 141,301.95 元，未实现售后租回损益余额为 5,839,842.17 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	9,286,798.00	12,329,186.65
应收账款	63,079,049.47	53,211,235.31
合 计	72,365,847.47	65,540,421.96

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,286,798.00		9,286,798.00	12,329,186.65		12,329,186.65
小 计	9,286,798.00		9,286,798.00	12,329,186.65		12,329,186.65

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,229,005.76	
小 计	11,229,005.76	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	41,879,244.61	60.54	2,093,962.23	5.00	39,785,282.38
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,303,094.85	36.58	3,900,493.90	15.42	21,402,600.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,990,701.20	2.88	99,535.06	5.00	1,891,166.14
小 计	69,173,040.66	100.00	6,093,991.19	25.42	63,079,049.47

(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	5.00	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
小计	65,277,049.05	100.00	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[注]	28,496,186.61	1,424,809.33	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
杭州哲达节能科技有限公司	13,383,058.00	669,152.90	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
小计	41,879,244.61	2,093,962.23		

[注]：西安陕鼓动力股份有限公司中包括西安陕鼓工程技术有限公司 16,781,442.15 元，西安陕鼓节能服务科技有限公司 348,200.00 元。

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	18,182,166.23	909,108.31	5.00
1-2 年	3,140,148.72	314,014.87	10.00
2-3 年	663,539.90	199,061.97	30.00
3-4 年	1,512,798.70	756,399.35	50.00
4-5 年	412,659.50	330,127.60	80.00
5 年以上	1,391,781.80	1,391,781.80	100.00
小计	25,303,094.85	3,900,493.90	15.42

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 5,593,798.16 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 378,024.39 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
西安陕鼓工程技术有限公司	16,781,442.15	24.26	839,072.11
杭州哲达节能科技有限公司	13,383,058.00	19.35	669,152.90
西安陕鼓动力股份有限公司	11,366,544.46	16.43	568,327.22

平顶山神马帘子布发展有限公司	5,118,109.00	7.40	271,810.90
海宁恒逸热电有限公司	2,896,000.00	4.19	144,800.00
小计	49,545,153.61	71.63	2,493,163.13

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	28,926,802.78	38,039,924.25
合计	28,926,802.78	38,039,924.25

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	24,749,646.61	74.10	1,237,482.33	5.00	23,512,164.28
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,168,778.25	9.49	728,880.37	23.00	2,439,897.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,482,724.50	16.41	2,507,983.88	45.74	2,974,740.62
合计	33,401,149.36	100.00	4,474,346.58	13.40	28,926,802.78

(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	33,022,100.27	73.73	1,651,105.01	5.00	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	100.00	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
杭州哲达节能科技有限公司	11,694,682.19	584,734.11	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
杭州华展自动化系统有限公司	7,520,228.69	376,011.43	5.00	
上海联绪自动化系统有限公司	5,534,735.73	276,736.79	5.00	

小 计	24,749,646.61	1,237,482.33	
-----	---------------	--------------	--

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	2,147,239.46	107,361.97	5.00
1-2 年	123,675.00	12,367.50	10.00
2-3 年	9,684.00	2,905.20	30.00
3-4 年	555,377.12	277,688.56	50.00
4-5 年	21,227.67	16,982.14	80.00
5 年以上	311,575.00	311,575.00	100.00
小 计	3,168,778.25	728,880.37	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 2,272,742.40 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	853,882.93	704,713.03
拆借款	30,232,371.11	43,662,625.79
应收暂付款	2,314,895.32	419,674.41
合 计	33,401,149.36	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	是否为关联方
杭州哲达节能科技有限公司	拆借款	11,694,682.19	[注 1]	35.01	584,734.11	是
杭州华展自动化系统有限公司	拆借款	7,520,228.69	[注 2]	22.51	376,011.43	是
上海联储自动化系统有限公司	拆借款	5,534,735.73	[注 3]	16.57	276,736.79	是
北京泽大伟业科技有限公司	拆借款	3,131,305.92	[注 4]	9.37	156,565.30	是
南京思科源智能科技有限公司	拆借款	2,351,418.58	5 年以上	7.04	2,351,418.58	是
小 计		30,232,371.11		90.50	3,745,466.21	

[注 1]: 账龄 1 年以内账面余额为 3,530,000.00 元, 账龄 1-2 年账面余额为 8,164,682.19 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内账面余额为 6,784,548.23 元, 账龄 1-2 年账面余额为 735,680.46 元。

[注 3]: 账龄 1 年以内账面余额为 443,738.86 元, 账龄 1-2 年账面余额为 5,090,996.87 元。

[注 4]：账龄 1 年以内账面余额为 100,000.00 元,账龄 1-2 年账面余额为 2,554,274.90 元,账龄 2-3 年账面余额为 477,031.02 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	45,850,000.00	8,000,000.00	37,850,000.00	37,000,000.00	1,000,000.00	36,000,000.00
合 计	45,850,000.00	8,000,000.00	37,850,000.00	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		
上海联储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	7,000,000.00	8,000,000.00
杭州华展自动化系统有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州哲达智慧能源技术研究院有限公司		1,850,000.00		1,850,000.00		
小 计	37,000,000.00	8,850,000.00		45,850,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00

(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	59,886,774.02	40,241,697.22	54,794,894.35	37,956,517.24
其他业务收入	142,285.72		1,077,039.38	
合 计	60,029,059.74	40,241,697.22	55,871,933.73	37,956,517.24

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,690,734.98	3,072,497.78
委外开发费	1,758,239.98	1,667,795.29
折旧、摊销及租赁费	3,442,597.11	2,474,511.01

其他	2,311,231.50	2,670,904.18
合计	11,202,803.57	9,885,786.26

3. 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
银行理财产品收益	370,812.06	223,858.21
合计	3,370,812.06	2,223,858.21

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-19,603.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,812,145.84	
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	458,027.81	
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	866,442.98	
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	28,866.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,484.44	
小 计	3,148,364.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	46,945.25	
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	3,101,419.01	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.11	0.11

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	8,716,735.55
非经常性损益	B	3,101,419.01
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	5,615,316.54
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	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	167,496,573.02
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.20%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.35%
-------------------	-------	-------

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	8,716,735.55
非经常性损益	B	3,101,419.01
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	5,615,316.54
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J}{K}$	51,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.11

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州哲达科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

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：

董事会秘书办公室