



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

— 2019 —

公司半年度大事记



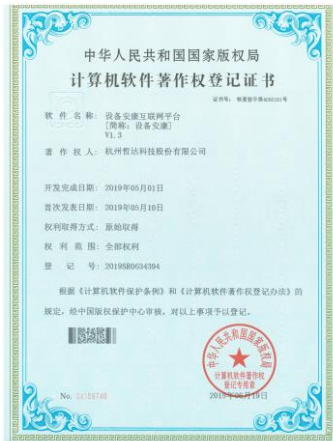
公司获评“杭州市企业社会责任建设 A 级企业”。



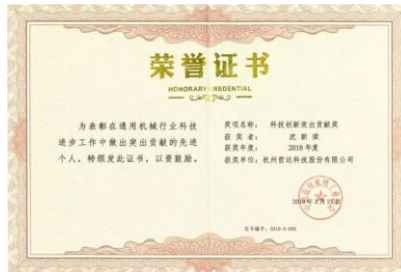
公司获评“2018 节能服务产业品牌企业”。



公司董事长沈新荣博士获评“2018 节能服务产业优秀企业家”。



报告期内, 公司获得 1 项软件著作权, 具体是《设备安康互联网平台 V1.3》。



公司董事长沈新荣博士获“2018 年度科技创新突出贡献奖”。

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

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
联绪自动化	指	上海联绪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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日——2019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	2019年半年度报告、董事会以及监事会会议资料

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	林笑盈
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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	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 年 5 月 19 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
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	无	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	是
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	97,079,700.77	89,883,071.26	8.01%
毛利率%	23.96%	24.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,212,323.42	7,213,636.66	-41.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,279,376.59	6,603,133.34	-65.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.42%	4.33%	-
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）	1.31%	4.03%	-
基本每股收益	0.08	0.14	-41.61%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	250,809,668.38	239,161,686.20	4.87%
负债总计	74,742,404.17	67,306,745.41	11.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,067,264.21	171,854,940.79	2.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.42	3.34	2.45%
资产负债率%（母公司）	22.35%	20.64%	-
资产负债率%（合并）	29.80%	28.14%	-
流动比率	2.99	2.83	-
利息保障倍数	6.03	5.38	-

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	248,314.66	3,574,750.27	-93.05%
应收账款周转率	1.07	1.33	-
存货周转率	1.58	1.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.87%	-6.44%	-
营业收入增长率%	8.01%	23.12%	-
净利润增长率%	-41.61%	58.33%	-

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	-	-	-
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	1,934,540.04
所得税影响数	1,593.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,932,946.83

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 其他原因 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，以产品+服务位发展模式，通过不断创新研发与产业化应用，持续提高机泵设备的系统能效与安全水平，致力为客户实现节能增效与数字化、智慧化。同时，在《中国制造 2025》的背景下，基于流体控制和 AiOT 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、超高效智慧冷暖站、超高效智慧水泵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和数字化升级。报告期内，研发并正式推出设备安康智能管控工业互联网平台，该平台是基于“智能安康传感器”的即插即用和工业互联网云平台的服务架构，通过人工智能、智慧流体、云计算+边缘计算、大数据和智能传感器的创新应用，并融合公司在流体机械领域“节能+安康”二十年服务所积累的经验与知识，全力实现机泵设备“数字化安康+平台化服务”，为设备全生命周期的安全管控与高效运行保驾护航。

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，公司积极做深机泵细分行业的优质客户，开展以流体系统“节能+安康”一体化的智慧服务。

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

报告期内，围绕年初制定的经营计划，公司继续坚持以“智慧流体+智慧能源”为发展方向，通过产品+服务的发展模式，为客户提供“节能+安康”一揽子的流体系统智慧能源解决方案与服务。

公司 2019 年新推出机泵设备安康管控工业互联网平台，与阿里云、网易等公司的工业互联网平台共同入选浙江省第一批工业互联网推广名单，籍此新增业务公司入选浙江省第一批工业信息工程服务机构。未来 5 年，公司将重点拓展这块新的业务领域，将工业互联网融合服务型制造作为公司优化升级的重点，积极开放自己的边界，以“设备安康”为小平台，连接更多的工业伙伴，让哲达专注的价值，成为不可被替代，透过共生共赢的“节能+安康”智慧服务生态空间，获得哲达公司的可持续成长。

1、财务运营状况

报告期内，实现营业总收入 9,707.97 万元，较 2018 年同期增加 8.01%；归属于挂牌公司股东的净利润 421.23 万元，较 2018 年同期减少 41.61%；归属于母公司的股东权益为 17,606.73 万元，基本每股收益为 0.08 元。经营活动产生的现金流量净额 24.83 万元，较 2018 年同期减少 93.05%。

2、业务经营情况

报告期内，工业节能业务持续聚焦行业头部企业，主要以“超高效智慧空压站”为主的超高效智慧能源站服务。一方面节能效益分享型的合同能源管理业务收益稳中有增；另一方面智慧空压站 B00 业务上有重大突破，利用公司“节能+安康”综合服务的优势，签订某大客户超高效智慧空压站运营服务项目。该项目的签订，开拓了节能服务领域的新市场与新模式，标志着智慧空压站业务将成为公司新的业绩增长点，对后续智慧能源服务业务的快速发展有着重要意义。

报告期内，压缩机“安全+工艺+能效”一体化控制的业务合同同比翻倍增长，地铁等大型公共基础

设施的“节能+安康”业务有新突破，有效保证公司业务持续增长。

3、研发情况

报告期内，报告期内，公司研发投入 712.98 万元，用于公司省重点企业研究院及其它 10 项科研项目，包括机泵安康互联网平台、温度安康互联网平台等领域。报告期内，安康管控平台完成从 v1.0 到 v1.4 的更新升级；完成申请专利 6 件；取得软件著作权《设备安康互联网平台 V1.3》1 件；参与项目申报和验收 8 项；目前在机泵安康互联网平台接入的大企业超过 20 家。

三、 风险与价值

1、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款净额为 8,260.53 万元，占流动资产总额的比例为 43.63%，占资产总额的比例为 32.94%。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。

2、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。

为应对以上风险，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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

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 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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及募集资金使用事项	<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) 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	18,000,000.00
6.1. 公司股东为公司向金融机构贷款提供担保、信用、质押	40,000,000.00	8,000,000.00
6.2. 公司股东为下属子公司向金融机构贷款提供担保、信用保证	40,000,000.00	10,000,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/1/6		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/6		挂牌	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	详见承诺事项详细情况。	
其他股东	2014/1/6		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2014/1/6		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/6		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/1/6		挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
其他股东	2014/1/6		挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中
董监高	2014/1/6		挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 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	360,259.45	0.14%	保函保证金
应收账款	质押	6,076,677.10	2.42%	银行贷款质押

应收票据	质押	490,881.00	0.20%	银行承兑汇票质押
合计	-	6,927,817.55	2.76%	-

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%	2,000,000	40,449,838	78.54%	
	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%	-2,000,000	11,050,162	21.46%	
	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							28

(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	期末持有无限售股份数量	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
合计		37,448,100	0	37,448,100	72.73%	11,050,162	26,397,938

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈新荣	董事长	男	1968年3月	博士	2019.5.17-2022.5.16	是
胡鹏	董事	男	1969年2月	本科	2019.5.17-2022.5.16	是
杨春节	董事	男	1970年2月	博士	2019.5.17-2022.5.16	否
徐兵	董事	男	1962年4月	硕士	2019.5.17-2022.5.16	否
张旭伟	董事	男	1967年2月	硕士	2019.5.17-2022.5.16	否
郁辉球	董事	男	1970年10月	本科	2019.5.17-2022.5.16	是
章宇舟	董事	男	1976年9月	本科	2019.5.17-2022.5.16	是
王天寿	监事会主席	男	1969年3月	硕士	2019.5.17-2022.5.16	否
麻剑锋	监事	男	1980年1月	博士	2019.5.17-2022.5.16	是
高瑶	职工代表监事	女	1971年11月	本科	2019.5.17-2022.5.16	是
沈新荣	总经理	男	1968年3月	博士	2019.5.28-2022.5.16	是
胡鹏	副总经理	男	1969年2月	本科	2019.5.28-2022.5.16	是
郁辉球	副总经理	男	1970年10月	本科	2019.5.28-2022.5.16	是
韩玲娟	副总经理	女	1955年3月	本科	2019.5.28-2022.5.16	是
林笑盈	财务总监、 董事会秘书	女	1975年7月	本科	2019.5.28-2022.5.16	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 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	37	36
生产人员	16	17
销售人员	45	47
技术人员	39	40
财务人员	11	11
员工总计	148	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5
硕士	12	12
本科	56	58
专科	54	54
专科以下	22	22
员工总计	148	151

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

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	25,050,315.43	17,389,245.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2(1)	1,653,341.60	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2(2)	-	1,653,341.60
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	3	91,677,271.51	93,775,827.81
其中：应收票据		9,071,921.93	17,322,315.80
应收账款		82,605,349.58	76,453,512.01
应收款项融资			
预付款项	4	15,899,139.28	9,499,043.64
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	5,613,810.96	4,093,823.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	44,694,499.60	40,717,068.30
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	4,763,186.59	4,364,039.51
流动资产合计		189,351,564.97	171,492,389.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	43,557,102.59	57,866,524.31
在建工程	9	3,364,269.50	1,870,477.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	188,571.93	46,239.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	2,124,443.98	2,046,213.64
其他非流动资产	12	12,223,715.41	5,839,842.17
非流动资产合计		61,458,103.41	67,669,296.73
资产总计		250,809,668.38	239,161,686.20
流动负债：			
短期借款	13	18,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	14	23,651,881.98	23,349,593.13
其中：应付票据		374,593.22	3,685,717.80
应付账款		23,277,288.76	19,663,875.33
预收款项	15	4,374,061.46	4,007,813.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16	170,876.57	1,779,420.57
应交税费	17	483,718.69	3,097,458.45
其他应付款	18	1,320,286.97	3,048,030.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	19	15,345,285.40	10,227,569.75
其他流动负债			
流动负债合计		63,346,111.07	60,509,885.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	20	500,000.00	1,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	21	10,896,293.10	5,296,859.85
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		11,396,293.10	6,796,859.85
负债合计		74,742,404.17	67,306,745.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	22	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	23	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	24	6,679,556.48	6,679,556.48
一般风险准备			
未分配利润	25	74,847,492.43	70,635,169.01
归属于母公司所有者权益合计		176,067,264.21	171,854,940.79
少数股东权益			
所有者权益合计		176,067,264.21	171,854,940.79
负债和所有者权益总计		250,809,668.38	239,161,686.20

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		18,545,292.26	11,347,828.85
交易性金融资产		1,653,341.60	1,653,341.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	1	5,606,050.00	9,286,798.00
应收账款	1	51,367,885.02	63,079,049.47
应收款项融资			
预付款项		14,493,952.06	6,074,792.79
其他应收款	2	26,540,402.03	28,926,802.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,830,973.59	22,684,360.22
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		3,500,000.00	
流动资产合计		148,537,896.56	143,052,973.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	37,850,000.00	37,850,000.00
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		11,877,757.79	13,696,473.14
在建工程		87,300.82	96,275.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		188,571.93	46,239.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		873,105.15	914,098.68
其他非流动资产		1,343,191.13	
非流动资产合计		52,219,926.82	52,603,086.05
资产总计		200,757,823.38	195,656,059.76
流动负债：			

短期借款		18,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			56,750.00
应付账款		20,105,658.62	20,328,394.97
预收款项		1,173,020.18	974,282.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		112,430.58	1,241,659.75
应交税费		244,565.78	2,566,247.44
其他应付款		227,120.46	224,140.91
其中：应付利息			24,106.25
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,420,506.28	
其他流动负债			
流动负债合计		42,283,301.90	40,391,475.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,579,493.72	
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		2,579,493.72	
负债合计		44,862,795.62	40,391,475.25
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	6,679,556.48

一般风险准备			
未分配利润		54,746,451.54	54,116,008.29
所有者权益合计		155,895,027.76	155,264,584.51
负债和所有者权益合计		200,757,823.38	195,656,059.76

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		97,079,700.77	89,883,071.26
其中：营业收入	1	97,079,700.77	89,883,071.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,786,823.85	83,318,633.71
其中：营业成本	1	73,817,290.56	67,426,904.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	225,872.49	186,532.66
销售费用	3	8,189,591.14	5,838,912.31
管理费用	4	4,438,047.04	3,101,251.39
研发费用	5	7,129,793.57	7,153,640.72
财务费用	6	775,407.44	1,144,249.82
其中：利息费用		826,970.24	1,195,910.37
利息收入		-51,562.80	-51,660.55
信用减值损失	7(1)	210,821.61	
资产减值损失	7(2)		-1,532,857.55
加：其他收益	9	1,790,527.97	610,503.32
投资收益（损失以“-”号填列）	8	91,721.72	300,836.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,175,126.61	7,475,777.83
加：营业外收入	10	4,867.04	16,308.22
减：营业外支出	11	22,476.40	19,238.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,157,517.25	7,472,847.88
减：所得税费用	12	-54,806.17	259,211.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,212,323.42	7,213,636.66
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）		4,212,323.42	7,213,636.66
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		4,212,323.42	7,213,636.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		4,212,323.42	7,213,636.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,212,323.42	7,213,636.66
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 (元/股)		0.08	0.14
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

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	26,514,406.71	19,511,669.52
减：营业成本	1	18,440,837.83	11,091,966.48
税金及附加		87,122.55	91,366.12
销售费用		4,372,618.98	2,936,060.87
管理费用		2,700,179.19	1,847,358.11
研发费用		4,673,809.78	5,178,498.79
财务费用		-965.99	-414,521.33
其中：利息费用		416,058.59	455,873.80
利息收入		-417,024.58	-870,395.13
加：其他收益		1,622,000.00	140,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,049,272.51	3,295,409.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		782,201.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,521,023.06
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）		694,278.16	3,737,473.10
加：营业外收入			13,527.78
减：营业外支出		22,841.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		671,436.78	3,751,000.88
减：所得税费用		40,993.53	1,042,951.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		630,443.25	2,708,049.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		630,443.25	2,708,049.35
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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		114,489,440.27	104,170,652.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		142,527.97	418,803.32
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,670,164.99	2,037,479.70

经营活动现金流入小计		121,302,133.23	106,626,935.08
购买商品、接受劳务支付的现金		88,934,482.65	74,909,384.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,183,575.21	10,173,468.92
支付的各项税费		4,778,498.39	4,092,778.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,157,262.32	13,876,553.10
经营活动现金流出小计		121,053,818.57	103,052,184.81
经营活动产生的现金流量净额		248,314.66	3,574,750.27
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		91,721.72	300,836.96
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		21,140,000.00	65,423.03
投资活动现金流入小计		21,231,721.72	374,259.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,823.12	5,323,252.65
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		22,140,000.00	
投资活动现金流出小计		22,787,823.12	5,323,252.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,556,101.40	-4,948,992.66
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		13,000,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		27,500,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金		11,666,600.00	24,666,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,091.87	745,936.33
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		4,138,272.18	3,931,115.78
筹资活动现金流出小计		16,357,964.05	29,343,652.11
筹资活动产生的现金流量净额		11,142,035.95	-18,943,652.11

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		9,834,249.21	-20,317,894.50
加：期初现金及现金等价物余额		14,855,806.77	65,300,450.70
六、期末现金及现金等价物余额		24,690,055.98	44,982,556.20

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		49,529,941.02	35,923,165.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,828,176.35	11,284,468.85
经营活动现金流入小计		68,358,117.37	47,207,634.17
购买商品、接受劳务支付的现金		35,431,706.56	20,320,156.51
支付给职工以及为职工支付的现金		5,903,080.13	6,317,257.64
支付的各项税费		2,908,899.99	2,108,057.46
支付其他与经营活动有关的现金		19,514,394.23	8,771,117.94
经营活动现金流出小计		63,758,080.91	37,516,589.55
经营活动产生的现金流量净额		4,600,036.46	9,691,044.62
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		2,049,272.51	3,295,409.56
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		17,232,448.96	4,266,033.00
投资活动现金流入小计		19,281,721.47	7,561,442.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		647,823.12	4,814,497.26
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		21,193,910.00	4,154,630.20
投资活动现金流出小计		21,841,733.12	15,969,127.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,560,011.65	-8,407,684.90
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		13,000,000.00	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		5,000,000.00	

筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		423,339.62	489,097.91
支付其他与筹资活动有关的现金		145,000.00	
筹资活动现金流出小计		10,568,339.62	23,489,097.91
筹资活动产生的现金流量净额		7,431,660.38	-13,489,097.91
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		9,471,685.19	-12,205,738.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,814,390.18	38,524,043.89
六、期末现金及现金等价物余额		18,286,075.37	26,318,305.70

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 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	√是 □否	(二).2
9. 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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

(1)、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2)、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 非调整事项

2019 年 8 月 21 日第四届董事会第三次会议审议通过《公司 2019 年半年度利润分配预案》，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.58 元（含税）。

二、 报表项目注释

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8月21日第四届第三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、上海联绪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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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 计提比例 (%)	其他应收款 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。

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	120,794.95	57,929.85
银行存款	24,569,261.03	14,797,876.92
其他货币资金	360,259.45	2,533,438.67
合 计	25,050,315.43	17,389,245.44

(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	259,216.89	258,970.61
票据保证金	101,042.56	2,274,468.06
合 计	360,259.45	2,533,438.67

2. (1) 交易性金融资产

项 目	期末数
交易性金融资产	1,653,341.60
合 计	1,653,341.60

2. (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	期初数
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
合 计	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	9,071,921.93	17,322,315.80
应收账款	82,605,349.58	76,453,512.01
合 计	91,677,271.51	93,775,827.81

(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	9,071,921.93		9,071,921.93	17,322,315.80		17,322,315.80
小 计	9,071,921.93		9,071,921.93	17,322,315.80		17,322,315.80

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	24,243,488.68	
小 计	24,243,488.68	

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。

(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	28,289,198.06	30.2	1,414,459.90	5.00	26,874,738.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,013,480.22	69.3	9,706,084.30	14.93	55,307,395.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	445,490.00	0.5	22,274.50	5.00	423,215.50
小 计	93,748,168.28	100.00	11,142,818.70	11.89	82,605,349.58

(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	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

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
西安陕鼓工程技术有限公司	17,739,158.60	886,957.93	5	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
西安陕鼓动力股份有限公司	10,550,039.46	527,501.97	5	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
小 计	28,289,198.06	1,414,459.90	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	49,382,313.02	2,469,115.65	5
1-2 年	6,320,577.38	632,057.74	10
2-3 年	2,633,368.55	790,010.57	30
3-4 年	1,500,199.00	750,099.50	50
4-5 年	561,107.12	448,885.70	80
5 年以上	4,615,915.15	4,615,915.15	100
小 计	65,013,480.22	9,706,084.30	15

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期实际计提坏账准备 462,552.48 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 32,882 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	17,739,158.60	18.92	886,957.93
平顶山神马帘子布发展有限公司	11,441,418.87	12.20	576,476.39
西安陕鼓动力股份有限公司	10,550,039.46	11.25	527,501.97
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	4,477,569.61	4.78	223,878.48
神马实业股份有限公司	3,615,990.11	3.86	180,799.51
小 计	47,824,176.65	51.01	2,395,614.28

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	14,681,899.59	92.34		14,681,899.59	8,269,201.69	87.05		8,269,201.69
1-2 年	454,627.16	2.86		454,627.16	519,226.28	5.47		519,226.28
2-3 年	106,504.74	0.67		106,504.74	103,885.64	1.09		103,885.64
3 年以上	656,107.79	4.13		656,107.79	606,730.03	6.39		606,730.03
合 计	15,899,139.28	100		15,899,139.28	9,499,043.64	100.00		9,499,043.64

(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 (%)
宝鸡市正安工矿设备有限公司	3,240,000.00	20.38
罗克韦尔自动化(中国)有限公司	1,392,321.37	8.76
广东齐创建设有限公司杭州分公司	1,005,000.00	6.32
常州市长江给水设备有限公司	994,016.00	6.25
杭州科林爱尔气源设备有限公司	934,200.00	5.88
小 计	7,565,537.37	47.58

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,613,810.96	4,093,823.17
合 计	5,613,810.96	4,093,823.17

(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	6,342,139.55	99.97	728,328.59	11.48	5,613,810.96
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	6,344,139.55	100.00	730,328.59	11.51	5,613,810.96

(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	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

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	4,040,108.88	202,767.73	5
1-2 年	1,575,834.91	157,583.49	10
2-3 年	496,740.56	149,022.17	30
3-4 年	-	0.00	50
4-5 年	52,500.00	42,000.00	80
5 年以上	176,955.20	176,955.20	100
小计	6,342,139.55	728,328.59	11

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 284,612.86 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	2,443,560.64	2,165,588.06
应收暂付款	3,900,578.91	2,943,176.56
合计	6,344,139.55	5,108,764.62

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	坏账准备	是否为关
------	------	------	----	----------	------	------

				的比例(%)		关联方
浙江浙银金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,500,000.00	[注 1]		125,000.00	否
林嘉华	应收暂付款	498,946.00	[注 2]		80,835.80	否
西安长青动力融资租赁有限责任公司	押金保证金	450,000.00	1年以内		22,500.00	否
王耀坤	应收暂付款	321,088.00	[注 3]		19,996.90	否
浙江华峰科技开发有限公司	应收暂付款	313,400.00	1-2年		31,340.00	否
小计		3,083,434.00			279,672.70	

[注 1]: 账龄 1 年以内账面余额为 500,000 元, 账龄 1-2 年账面余额为 1,000,000 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内账面余额为 273,040 元, 账龄 2-3 年账面余额为 223,916 元。

[注 3]: 账龄 1 年以内账面余额为 242,238 元, 账龄 1-2 年年账面余额为 78,850 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	8,909,672.85		8,909,672.85	8,846,152.80		8,846,152.80
在产品	9,482,255.25		9,482,255.25	8,090,617.04		8,090,617.04
库存商品	30,372,852.68	4,070,281.18	26,302,571.50	27,850,579.64	4,070,281.18	23,780,298.46
合计	48,764,780.78	4,070,281.18	44,694,499.60	44,787,349.48	4,070,281.18	40,717,068.30

(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

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴及待抵扣的税费	1,263,186.59	864,039.51
银行理财产品	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	4,763,186.59	4,364,039.51

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

固定资产	43,557,102.59	57,866,524.31
合计	43,557,102.59	57,866,524.31

(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	3,863,364.68	21,594,868.37	2,543,280.54	91,061,161.74	119,612,511.36
本期增加金额	-	147,016.67	6,272,421.44	-	12,450,276.28	18,869,714.39
1) 购置		147,016.67	1,272,421.44			1,419,438.11
2) 在建工程转入					2,150,276.28	2,150,276.28
3) 售后回租			5,000,000.00		10,300,000.00	15,300,000.00
本期减少金额	-	-	8,711,008.56	38,000.00	19,911,772.11	28,660,780.67
1) 处置或报废				38,000.00	2,573,390.00	2,611,390.00
2) 售后回租			8,711,008.56		17,338,382.11	26,049,390.67
期末数	549,836.03	4,010,381.35	19,156,281.25	2,505,280.54	83,599,665.91	109,821,445.08
累计折旧						
期初数	202,378.46	3,050,376.52	10,077,033.92	2,116,325.69	42,764,098.92	58,210,213.51
本期增加金额	12,492.36	160,725.33	1,590,837.16	47,926.68	8,726,635.17	10,538,616.70
1) 计提	12,492.36	160,725.33	1,590,837.16	47,926.68	8,726,635.18	10,538,616.71
本期减少金额	0	0	2,335,795.54	0.00	3,684,465.72	6,020,261.26
1) 处置或报废	0	0.00		0.00	2,573,390.00	2,573,390.00
2) 售后回租			2335795.54		1,111,075.72	3,446,871.26
期末数	214,870.82	3,211,101.85	9,332,075.54	2,164,252.37	47,806,268.37	62,728,568.95
减值准备						
期初数					3,535,773.54	3,535,773.54
本期增加金额						
1) 计提						
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	334,965.21	799,279.50	9,824,205.71	341,028.17	32,257,624.00	43,557,102.59
期初账面价值	347,457.57	812,988.16	11,517,834.45	426,954.85	44,761,289.28	57,866,524.31

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	33,799,135.64	11,060,363.47	393,990.24	22,344,781.93
研发设备	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
小 计	38,799,135.64	11,060,363.47	393,990.24	27,344,781.93

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	3,364,269.50	1,870,477.55
合 计	3,364,269.50	1,870,477.55

(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	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
合同能源管理项目	3,276,968.68		3,276,968.68	1,774,202.38		1,774,202.38
其他零星工程	87,300.82		87,300.82	96,275.17		96,275.17
合 计	3,364,269.50		3,364,269.50	1,870,477.55		1,870,477.55

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	1,774,202.38	3,991,329.26	2,488,562.96	3,276,968.68
其他零星工程	96,275.17	-8,974.35		87,300.82
小 计	1,870,477.55	3,982,354.91	2,488,562.96	3,364,269.50

10. 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	550,000.00	2,794,448.31	3,344,448.31
本期增加金额		153,043.41	153,043.41
1) 购置		153,043.41	153,043.41
本期减少金额			

1) 处置			
期末数	550,000.00	2,947,491.72	3,497,491.72
累计摊销			
期初数	550,000.00	2,748,209.25	3,298,209.25
本期增加金额		10,710.54	10,710.54
1) 计提		10,710.54	10,710.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	550,000.00	2,758,919.79	3,308,919.79
账面价值			
期末账面价值		188,571.93	188,571.93
期初账面价值		46,239.06	46,239.06

11. 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	13,069,595.48	2,124,443.98	12,607,043.00	2,046,213.64
合 计	13,069,595.48	2,124,443.98	12,607,043.00	2,046,213.64

(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	6,409,606.53	6,694,219.39
可抵扣亏损	32,014,304.17	32,014,304.17
小 计	38,423,910.70	38,708,523.56

(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	6,238,196.81	
2020年	2,110,982.98	2,110,982.98	
2021年	4,544,480.15	4,544,480.15	
2022年	13,306,597.23	13,306,597.23	
2023年	5,814,047.00	5,814,047.00	
小 计	32,014,304.17	32,014,304.17	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	12,223,715.41	5,839,842.17
合 计	12,223,715.41	5,839,842.17

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证、质押借款	13,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	18,000,000.00	15,000,000.00

14. 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	374,593.22	3,685,717.80
应付账款	23,277,288.76	19,663,875.33
合 计	23,651,881.98	23,349,593.13

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	374,593.22	3,685,717.80
小 计	374,593.22	3,685,717.80

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	22,898,557.76	19,429,385.65
长期资产购置款	378,731.00	234,489.68
小 计	23,277,288.76	19,663,875.33

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,374,061.46	4,007,813.08
合 计	4,374,061.46	4,007,813.08

16. 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	1,703,314.75	8,576,325.57	10,189,636.47	90,003.53
离职后福利—设定提存计划	76,105.82	671,238.04	666,471.14	80,873.04
合 计	1,779,420.57	9,247,563.61	10,856,107.61	170,876.57

(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	1,631,178.09	7,120,666.10	8,751,844.19	
职工福利费		410,278.40	410,278.40	
社会保险费	64,256.85	487,169.67	485,660.98	65,765.54
其中：医疗保险费	56,040.67	429,322.63	427,693.98	57,669.32
工伤保险费	1,979.73	17,449.47	17,048.09	2,381.10
生育保险费	6,236.45	40,397.57	40,918.91	5,715.12
住房公积金	3,027.00	326,904.00	334,167.00	-4,236.00
工会经费和职工教育经费	4,852.81	205,971.08	182,349.90	28,473.99
其他		25,408.00	25,408.00	
小 计	1,703,314.75	8,576,397.25	10,189,708.47	90,003.53

(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	73,429.10	646,859.30	642,070.92	78,217.48
失业保险费	2,676.72	24,379.06	24,400.22	2,655.56
小 计	76,105.82	671,238.36	666,471.14	80,873.04

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	377,946.63	2,734,659.55
企业所得税	5,942.68	80,655.79
代扣代缴个人所得税	40,175.78	31,792.35
城市维护建设税	29,925.45	130,921.28
教育费附加	13,427.63	61,093.43
地方教育附加	8,731.46	38,790.61
残疾人就业保障金	2,635.42	8,292.98
印花税	1,388.18	7,342.02
地方水利建设基金	3,545.46	3,910.44

车船使用税	-	-
合 计	483,718.69	3,097,458.45

18. 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
其他应付款	1,320,286.97	3,015,505.81
合 计	1,320,286.97	3,048,030.58

(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
短期借款应付利息	-	24,106.25
小 计	-	32,524.77

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,119,414.16	2,445,245.73
应付暂收款	142,634.62	374,551.88
其他	58,238.19	195,708.20
合 计	1,320,286.97	3,015,505.81

19. 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]	2,667,000.00	3,333,600.00
一年内到期的长期应付款	12,678,285.40	6,893,969.75
合 计	15,345,285.40	10,227,569.75

[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 333.3 万元，剩余 66.7 万元未归还，其中一年内到期的部分为 66.7 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 350 万元，剩余 250 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。

20. 长期借款

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

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	10,896,293.10	5,296,859.85
合 计	10,896,293.10	5,296,859.85

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	11,902,386.54	5,438,261.75
未确认融资费用	-1,006,093.44	-141,401.90
合 计	10,896,293.10	5,296,859.85

22. 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

23. 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

24. 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	6,679,556.48	-	-	6,679,556.48
合 计	6,679,556.48	-	-	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。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	70,635,169.01	62,154,010.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,212,323.42	7,213,636.66
减：提取法定盈余公积	0	0
期末未分配利润	74,847,492.43	69,367,647.09

(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	97,079,700.77	73,817,290.56	89,883,071.26	67,426,904.37
其他业务收入				
合 计	97,079,700.77	73,817,290.56	89,883,071.26	67,426,904.37

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	114,596.26	90,191.42
教育费附加	57,579.88	46,926.94
地方教育附加	35,087.99	31,284.62
印花税[注]	16,268.36	15,909.68
车船使用税	2,340.00	2,220.00
合 计	225,872.49	186,532.66

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,940,990.26	3,216,443.80
差旅交通费	843,042.05	605,808.69
业务招待费	852,022.00	587,518.58
办公会务费	231,752.58	302,187.33
物流费	158,760.60	119,715.39
广告宣传费	-	4,969.00
租赁物业费	669,416.80	470,492.80
折旧与摊销	120,181.94	107,975.62
其他	1,373,424.91	423,801.10
合计	8,189,591.14	5,838,912.31

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,587,771.10	1,514,952.48
租赁物业费	383,367.87	448,813.66
办公会务费	330,210.64	142,217.83
咨询中介费	186,890.92	162,415.23
业务招待费	380,304.55	243,853.66
折旧与摊销	59,824.54	28,438.59
其他	509,677.42	560,559.94
合计	4,438,047.04	3,101,251.39

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
委托开发费	988,689.32	1,309,128.54
其他	1,700,292.99	1,379,582.17
折旧、摊销及租赁	1,898,656.18	1,704,928.76
职工薪酬	2,542,155.08	2,760,001.25
合计	7,129,793.57	7,153,640.72

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	826,970.24	1,163,222.00
利息收入	-84,529.06	-51,660.55
其他	32,966.26	32,688.37
合计	775,407.44	1,144,249.82

7. (1) 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
信用减值损失	210,821.61	
资产减值损失		
合计	210,821.61	

7. (2) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
信用减值损失		
资产减值损失		-1,532,857.55
合计		-1,532,857.55

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	91,721.72	300,836.96
合计	91,721.72	300,836.96

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	1,790,527.97	610,503.32	1,648,000.00
合计	1,790,527.97	610,503.32	1,648,000.00

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
无需支付的款项			
违约金收入			
其他	4,867.04	16,308.22	4,867.04
合计	4,867.04	16,308.22	4,867.04

(2) 政府补助明细

1) 2019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	142,527.97	与收益相关
2018年杭州市中小微企业研发投入补助资金 杭科计[2018]152号	186,000.00	与收益相关
2017年第二批杭州市重大科技创新结转项目(工业)资助经费配套	1,250,000.00	与收益相关
2018年第一二批中小微企业研发投入补助资金-区配套资助	186,000.00	与收益相关
上海市金山财政局财政扶持资金	18,000.00	与收益相关
就业困难人员用工补助金	8,000.00	与收益相关
小计	1,790,527.97	

2) 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	
----	------------	--

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	-364.98	-364.98	-364.98
滞纳金支出	22,841.38		22,841.38
合计	22,476.40	19,238.17	22,476.40

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	23,424.17	63,749.26
递延所得税费用	-78,230.34	195,461.96
合计	-54,806.17	259,211.22

(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	1,648,689.65	191,700.00
收到的拆借款	3,700,000.00	
银行活期存款利息收入	35,546.49	51,660.55
其他收支	1,285,928.85	1,794,119.15
合计	6,670,164.99	2,037,479.70

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	10,472,262.32	13,610,928.20
归还拆借款	5,130,000.00	
支付票据保证金、保函保证金	100,000.00	
支付投标保证金、履约保证金	455,000.00	265,624.90
合计	16,157,262.32	13,876,553.10

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	4,212,323.42	7,213,636.66
加：资产减值准备	210,821.61	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	10,538,616.71	7,934,133.02
无形资产摊销	10,710.54	212,461.56
长期待摊费用摊销	-	566,799.60
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)	826,970.24	1,144,249.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-91,721.72	300,836.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-78,230.34	195,461.96
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)	-3,977,431.30	9,574,077.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,872,045.96	1,741,605.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,275,790.46	4,045,429.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	248,314.66	3,574,750.27
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	24,690,055.98	44,982,556.20
减：现金的期初余额	14,855,806.77	65,300,450.70
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	9,834,249.21	-20,317,894.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,690,055.98	14,855,806.77
其中：库存现金	120,794.95	57,929.85
可随时用于支付的银行存款	24,569,261.03	14,797,876.92
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	24,690,055.98	14,855,806.77
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
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
2019年6月30日	25,050,315.43	24,690,055.98	360,259.45	系保函保证金和票据保证金

(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	360,259.45	保函保证金
应收账款	6,076,677.10	银行贷款质押
应收票据	490,881.00	银行承兑汇票质押
合 计	6,825,825.70	

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
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

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2019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51.01%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	9,071,921.93				9,071,921.93
小 计	9,071,921.93				9,071,921.93

(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	17,322,315.80				17,322,315.80
小 计	17,322,315.80				17,322,315.80

(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	18,000,000.00	18,311,532.50	18,311,532.50		
应付票据及应付账款	23,651,881.98	23,651,881.98			
其他应付款	1,320,286.97	1,320,286.97			
一年内到期的非流动负债	15,345,285.40	16,486,714.17			
长期借款	500,000.00	507,125.00		507,125.00	
长期应付款	10,896,293.10	11,463,097.39		11,463,097.39	
小 计	69,713,747.45	71,740,638.01	18,311,532.50	11,970,222.39	0.00

(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	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	

(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2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1500万元，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				
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2019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2019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66.7万元。

(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2019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250万元。

(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2019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857.46万元。

(5) 2019年6月，股东沈新荣与杭州银行股份有限公司科技支行签订《最高额保证合同》，为本公司与该行的债务协议提供最高限额为300万元的连带责任保证。截至2019年6月30日，在上述合同项下，本公司借款余额为300万元。

(6) 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1,000万元提供保证担保。截至2019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1,000万元。

(7) 股东沈新荣为杭州哲达科技股份有限公司向西安长青动力融资租赁有限责任公司提供的融资租赁500万元提供保证担保。截至2019年6月30日，杭州哲达科技股份有限公司在该项下的借款余额为500万元。

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	50.21 万元	52.44 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	50,000.00	2,500.00	56,954.00	5,645.40
小 计		50,000.00	2,500.00	56,954.00	5,645.40

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	40,844,553.66	2,739,384.07	53,495,763.04	-	97,079,700.77
主营业务成本	23,960,064.52	1,833,618.00	48,023,608.04	-	73,817,290.56

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	5,606,050.00	9,286,798.00
应收账款	51,367,885.02	63,079,049.47

合 计	56,973,935.02	72,365,847.47
-----	---------------	---------------

(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	5,606,050.00		5,606,050.00	9,286,798.00		9,286,798.00
小 计	5,606,050.00		5,606,050.00	9,286,798.00		9,286,798.00

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	17,073,655.75	
小 计	17,073,655.75	

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	28,289,198.06	49.47	1,414,459.90	5.00	26,874,738.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,238,072.70	47.63	4,323,175.34	15.87	22,914,897.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,661,315.26	2.90	83,065.76	5.00	1,578,249.50
小 计	57,188,586.02	100.00	5,820,701.00	10.18	51,367,885.02

(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	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
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

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	10,550,039.46	527,501.97	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
西安陕鼓工程技术有限公司	17,739,158.60	886,957.93	5.00	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
小 计	28,289,198.06	1,414,459.90	5.00	

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	18,922,345.63	946,117.28	5
1-2 年	3,140,105.37	314,010.54	10
2-3 年	1,822,284.80	546,685.44	30
3-4 年	1,485,546.00	742,773.00	50
4-5 年	471,009.10	376,807.28	80
5 年以上	1,396,781.80	1,396,781.80	100
小 计	27,238,072.70	4,323,175.34	16%

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 273,290.19 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	17,739,158.60	31.02	886,957.93
西安陕鼓动力股份有限公司	10,550,039.46	18.45	527,501.97
平顶山神马帘子布发展有限公司	10,394,359.00	18.18	524,123.40
江西慧联置业有限责任公司	1,918,531.00	3.35	97,346.90
神马实业股份有限公司	1,696,493.58	2.97	84,824.68
小 计	42,298,581.64	73.96	2,120,754.88

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	26,540,402.03	28,926,802.78
合 计	26,540,402.03	28,926,802.78

(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	24,207,852.80	79.35	1,210,392.64	5.00	22,997,460.16
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,946,566.14	12.94	403,624.27	10.23	3,542,941.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,351,418.58	7.71	2,351,418.58	100.00	0.00
合计	30,505,837.52	100.00	3,965,435.49	13.00	26,540,402.03

(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	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

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	7,193,660.95	359,683.05	5	未来现金流量现值低于账面价值差额计提坏账。
上海联络自动化系统有限公司	5,467,777.42	273,388.87	5	
北京泽大伟业科技有限公司	1,001,732.24	50,086.61	5	
杭州哲达节能科技有限公司	10,544,682.19	527,234.11	5	
小计	24,207,852.80	1,210,392.64		

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	3,297,408.91	164,870.45	5
1-2年	354,684.91	35,468.49	10
2-3年	115,267.12	34,580.14	30
3-4年	-	-	50
4-5年	52,500.00	42,000.00	80
5年以上	126,705.20	126,705.20	100
小计	3,946,566.14	403,624.27	10.23

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 508,911.09 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	726,400.00	853,882.93
拆借款	29,078,833.31	30,232,371.11
应收暂付款	700,604.21	2,314,895.32
合计	30,505,837.52	33,401,149.36

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	10,544,682.19	[注 1]	34.57	527,234.11	是
杭州华展自动化系统有限公司	拆借款	7,193,660.95	[注 2]	23.58	359,683.05	是
上海联储自动化系统有限公司	拆借款	5,467,777.42	[注 3]	17.92	273,388.87	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	7.71	2,351,418.58	是
北京泽大伟业科技有限公司	拆借款	1,001,732.24	1-2 年	3.28	50,086.61	是
小计		26,559,271.38		87.06	3,561,811.22	

[注 1]: 账龄 1 年以内账面余额为 8,700,000.00 元, 账龄 1-2 年账面余额为 1,844,682.19 元。

[注 2]: 账龄 1 年以内账面余额为 4,778,741.37 元, 账龄 1-2 年账面余额为 2,414,919.58 元。

[注 3]: 账龄 1 年以内账面余额为 904,297.01 元, 账龄 1-2 年账面余额为 4,563,480.41 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	45,850,000.00	8,000,000.00	37,850,000.00
合计	45,850,000.00	8,000,000.00	37,850,000.00	45,850,000.00	8,000,000.00	37,850,000.00

(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	8,000,000.00			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		
杭州哲达智慧能源	1,850,000.00			1,850,000.00		

技术研究院有限公司						
小 计	45,850,000.00			45,850,000.00		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	26,514,406.71	18,440,837.83	19,511,669.52	11,091,966.48
其他业务收入	-	-	-	-
合计	26,514,406.71	18,440,837.83	19,511,669.52	11,091,966.48

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	2,000,000.00	3,000,000.00
银行理财产品收益	49,272.51	295,409.56
合 计	2,049,272.51	3,295,409.56

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		
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）	1,648,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	91,721.72	
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	212,427.68	

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	-17,609.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,934,540.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,593.21	
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	1,932,946.83	

（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	2.42	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.04	0.04

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	4,212,323.42
非经常性损益	B	1,932,946.83
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	2,279,376.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	171,854,940.79
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	173,961,102.50
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.31%

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	4,212,323.42
非经常性损益	B	1,932,946.83

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	2,279,376.59
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	51,500,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.04

(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

2019年8月21日