



山水节能

NEEQ : 430573

湖南山水节能科技股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



公司荣获“工业节能技术服务”AAAAA 等级企业

2020年7月21日，湖南山水节能科技股份有限公司在“工业节能技术服务”专业类别荣获“工业节能技术服务AAAAA”。

工业节能技术服务认证是从企业的服务能力、服务过程、服务结果三个方面进行评估，对于企业的服务质量、团队能力、技术水平等进行标准化。有助于帮助公司提升服务质量，规范项目服务过程，提升服务效果和客户满意度。

认证机构采用查阅文件资料、现场考察等方式对山水节能进行了客观公正的认证，综合考量在工业节能技术服务能力、服务过程、服务绩效这3个维度的认证指标，对公司进行全面综合评价，具体包括技术提供能力、项目设计、累计节能量等多个认证指标。根据各级指标得分情况及指标权重，最终确定山水节能在工业节能技术服务一项获得5A级认证。



成立杭州海川节能科技有限公司

为拓展新的节能领域，实现集团战略发展目标，公司新成立了杭州海川节能科技有限公司。

杭州海川节能科技有限公司作为国内工业流体系统能效优化顶级服务商，专注于空压系统节能与余热回收技术研发与应用。

公司拥有强大的技术研发团队，核心成员曾获得国家科学技术进步奖一等奖；公司与浙江大学、浙江理工大学、中科院广州能源研究所及国内多个科研院所进行技术合作，与国际知名企业建立了战略合作关系。公司创始人团队从事多年流体系统节能技术研发与项目技改，尤其在空压系统节能与余热回收领域积累了雄厚的技术实力和丰富的项目经验，先后与中节投、华能、华电、国电、大唐、国电投、中石油、中石化、中盐、中宣化、首钢、宝钢、鞍钢、柳钢、长江水利委、黄河水利委、中国水务集团等一大批国内行业龙头企业展开项目合作，具备强大的国际竞争实力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人瞿英杰、主管会计工作负责人龙焱及会计机构负责人（会计主管人员）刘伟桃保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品质量风险	公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗、石油石化、钢铁化工、水利化工等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。
技术更新风险	公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。
市场竞争风险	公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加

	大，越来越多的国内外企业进入到该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。
应收账款回款风险	公司 2020 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 6475.2 万元，公司按照坏账政策计提 1059.3 万元坏账准备。由于应收账款账面余额较大，如果出现应收账款不能按预计计划收回而发生坏账的情况，将对公司业绩和经营产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
股东大会	指	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
监事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
报告期	指	年度 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
海川节能	指	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	指	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	指	长沙山水节能研究院有限公司
云南山水	指	云南山水节能科技有限公司
山水奥格瑞	指	湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司
杭州海川	指	杭州海川节能科技有限公司
EMC	指	合同能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。
中开泵	指	又称之为单级双吸式离心泵，其主要特征为输送介质的流量大，中开泵运行的工作原理：叶轮安装在泵壳内，并紧固在泵轴上，泵轴由电机直接带动。
托管	指	用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。
离心泵	指	根据离心原理设计的、高速旋转的叶轮叶片带动液体转动，将液体甩出，从而达到输送的目的。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	海通证券股份有限公司

审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
公司、本公司、山水节能、股份公司	指	湖南山水节能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南山水节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Energy Saving Technology Science Co.Ltd
证券简称	山水节能
证券代码	430573
法定代表人	瞿英杰

二、 联系方式

董事会秘书	龙焱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
电话	15173207369
传真	0731-55599906
电子邮箱	375461474@qq.com
公司网址	www.hnssjn.com
办公地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
邮政编码	411100
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	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年3月6日
挂牌时间	2014年1月14日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-泵及真空设备制造业（C344）-泵及真空设备制造业（C3441）
主要产品与服务项目	泵类及流体处理设备的研发、设计、制造以及相应的流体和空压系统节能技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	54,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	瞿英杰
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（瞿英杰），无一致行动人

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	914601007347896455	否
注册地址	湖南省长沙高新开发区麓松路与麓泉路延农创业基地三楼	否
注册资本（元）	54,500,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	64,350,281.94	58,812,638.41	9.42%
毛利率%	35.77%	35.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,905,990.67	5,645,621.27	22.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,155,538.44	5,658,634.62	8.15%
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)	5.51%	5.03%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.92%	5.04%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,386,932.49	271,237,295.79	3.74%
负债总计	156,407,832.66	152,228,216.26	2.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,456,042.57	118,450,051.90	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.35	-2.83%
资产负债率% (母公司)	62.64%	60.08%	-
资产负债率% (合并)	55.58%	56.12%	-
流动比率	1.18	1.13	-
利息保障倍数	10.14	12.72	-

(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	5,226,396.57	4,686,544.63	11.52%
应收账款周转率	0.98	1.10	-
存货周转率	1.64	0.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.74%	1.29%	-
营业收入增长率%	9.42%	-0.64%	-
净利润增长率%	21.69%	-7.32%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	844,663.5
其他营业外收入和支出	-94,211.27
非经常性损益合计	750,452.23
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	750,452.23

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

所处行业：生产服务业

主营业务：专业从事流体领域节能技术研发、节能技术服务与工程、节能装备制造与销售。

主要产品：流体领域节能技术服务与工程、系统能效托管为主的智慧能源管理；节能技术研发与应用、能效评估与诊断服务；流体系统高效节能装备。

客户类型：国内大中型、具有节能减排需求的工业企业。

关键资源：公司拥有的核心技术以及技术应用和系统集成能力。

销售渠道：节能服务是在关键地区设立办事处，发展优秀代理商；装备制造拥有一支 30 多人的销售团队，通过国内项目的招投标、业内推荐、电子商务、国外展会推荐等多渠道销售。

收入来源：

1. 节能服务：

(1) 托管：由用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。公司通过签订托管合同对系统进行改造和运营管理获得托管费用收入。

(2) 运维：专业的节能服务公司根据用能单位的需要，将能耗设备及其托动的其它设备及系统整体承包维修保养，保证用能单位的正常生产运行。双方事先约定在规定周期内事先支付一定金额的维保费用获得收益。

(3) EPC 模式：以总承包的方式承担客户循环水系统的设计、施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业主运行，公司通过签订总承包合同，获得收入。

(4) 节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式。

2. 系统节能装备的制造：

公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，依据自身技术实力和生产经验，严格把控产品的铸造、加工、装配、检测等每一道工序，为客户提供性能指标和质量指标符合客户要求的高效节能泵类流体输送设备及相关配套服务，从而实现收益。

3. 技术研发与应用

公司全资拥有国内唯一专业从事流体系统节能技术研究和开发的长沙山水节能研究院有限公司，该公司拥有 50 余人的专业技术团队，在流体系统节能方面具有较高的研发水平。近几年，公司累计投入 2000 多万元用于核心能力打造和技术、产品开发和研究，取得了如：出口消防泵、高炉循环水专家支持

系统、可调式离心泵、长轴泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 58 个，其中发明专利 20 项，外观专利 1 项，实用新型专利 37 项，已获得申请许可进入审批流程的专利 10 件。目前，这些研究成果

正逐步进入应用阶段，期待在未来将给公司带来巨大的市场份额和可观的经济效益。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司整体经营保持稳步、持续、健康的良好发展势头，管理层按照年度经营计划，积极推进战略规划、加强服务创新、优化内部管理，全力打造独具品牌优势流体节能领域最具影响力的系统服务商。

公司目前拥有出口型消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、AS 高效节能泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 58 个，其中发明专利 20 项，外观专利 1 项，实用新型专利 37 项。公司以 20 年的节能水泵制造经验，实现了口径从 40mm-1600mm 的全面覆盖，拥有 58 个系列，上百种型号；产品广泛应用于钢铁冶金、石油化工、农业水利、市政消防等诸多领域。公司还是一家专业从事工业领域能效评估与检测、节能项目技术服务、能效系统托管的大型综合性节能服务公司，是国家发改委、财政部第三批备案节能企业，中国节能协会常务理事会员，中国节能服务百强单位，荣获“2018 节能服务产业最具成长性企业”、“中国节能行业 A 级企业信用等级”。

2020 年整体工作方针为提高质量、控制成本、稳步发展，在此基础上的主要工作有：

- 1、设备制造提升产能，形成完整制造链，提高生产效率，进行大规模定制化生产；
- 2、专注于流体系统节能服务项目拓展，实现 EPC 模式、EMC 模式托管模式和运维模式的多种服务模式并举，在节能市场进行有效拓展；
- 3、装备制造的电商业和外贸业务开拓发展，以新设备、新工艺的引入，提升销量扩大了市场占有率；

- 4、技术应用事业部加大了技术研发力度，推出了适用市场要求的新产品和节能服务技术；
- 5、全面推行了成本控制工作，为公司利润增长提供了保障。

（二） 行业情况

水泵行业发展现状分析

水泵行业是典型的投资拉动型产业，市场需求受国家宏观政策，特别是受水利、建筑、能源等行业的宏观政策影响很大。随后我国过去固定资产投资的增长，水泵行业也出现了稳定式的发展，年均增长率在 15%左右（通用机械统计年鉴）。总体而言水泵市场处于完全竞争市场，产品同质化严重，行业内企业呈现出两极化的发展，高端产品供不应求，低端产品竞争激烈，盲目的价格竞争成为大多数泵业主要营销方式，具体关于水泵行业过去几年发展呈现出以下特点：

第一、在过去的几年内我国泵行业的技术发展趋势越来越与世界泵业技术发展趋向一致但总体技术水平较低，泵行业生产企业的发展正处于一个两级分化的关键时期。

第二、在材料、工艺等基础性研究方面取得了一定进展为国产化提供了有利的依据同时国家重点工程所需要的高技术含量配套用泵的研制取得了一定的进展配套能力有所提高。

第三、对一般通用泵的更新换代从性能范围、结构型式、使用用途、方便维修和外观质量以及系列化、标准化、通用程度方面有了进一步完善。

第四、国家采取积极的宏观经济调控政策市场持续的需求增长对环境保护的日益重视以及用户日益严格和不断变化的要求和需求都成为推动行业厂技术水平提升的主要动力。

第五、产品制造工艺水平有了一定的提高 特别是近两年一些企业扩建和添置了设备装备水平、工艺设备得到了进一步完善但缺少先进的检测和试验手段。

第六、产品品种虽然比国外先进国家少，但产品的可靠性、可维修性、寿命有了一定的提高。同时在高、精、尖技术含量高的产品领域泵产品供不应求。

第七、各种泵产品出口大幅度增长从另一个侧面也反映了国内泵行业在某些品种的泵技术方面有了明显的提高。

节能行业发展趋势分析

工业流体节能行业是技术密集型行业，行业覆盖面广，市场需求大。工业流体节能领域的主要服务形式已从仅提供单点节能产品逐步发展为提供系统化的解决方案及服务。系统化的解决方案及服务对于公司的软件控制能力、综合系统集成能力以及相关的技术基础要求较高。在未来的节能行业发展中，系统节能服务中的合同能源管理模式由于其能降低客户的风险，提高节能系统运营的专业性，越来越受到市场的青睐。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,186,048.73	2.55%	5,545,046.73	2.04%	29.59%
应收票据	0	0	0	0	0
应收账款	64,752,117.69	23.01%	66,605,167.23	24.56%	-2.78%
应收款项融资	38,035,814.61	13.52%	30,462,752.35	11.23%	24.86%
存货	28,774,201.09	10.23%	21,599,866.55	7.96%	33.21%
固定资产	79,123,657.56	28.12%	78,022,145.52	28.77%	1.41%
在建工程	5,244,821.14	1.86%	7,231,301.11	2.67%	-27.47%
短期借款	35,500,000.00	12.62%	33,500,000.00	12.35%	5.97%

资产负债项目重大变动原因：

存货变动较年初增加超过30%的原因主要是今年订单较去年同期增加，因疫情影响，经跟客户沟通后，销售出库有所延迟，故导致存货变动较大。

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	64,350,281.94	-	58,812,638.41	-	9.42%
营业成本	41,329,692.68	64.23%	38,071,141.56	-	8.56%
毛利率	35.77%	-	35.27%	-	-
研发费用	2,486,662.96	3.86%	-	-	-
财务费用	985,284.42	1.53%	986,437.54	-	-0.12%
其他收益	844,663.5	1.31%	180,921.42	-	366.87%
投资收益	0	0%	0	0%	-
资产减值损失 (损失以负号填列)	194,157.72	0.3%	170,860.76	0.29%	13.64%
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	8,178,585.34	12.71%	5,841,858.75	9.93%	40.00%
营业外收入	3,113.87	0.005%	576.10	0.001%	440.51%
营业外支出	97,325.14	0.15%	194,510.87	0.33%	-49.96%
净利润	6,870,020.3	10.68%	5,645,517.02	9.6%	21.69%

项目重大变动原因：

1. 其他收益变动原因：比去年同期增长366.87%，今年上半年收到了房产土地退税补助资金30万，因疫

情原因收到了稳岗补贴，故导致上半年其他收益较去年同期变化较大。2. 营业利润变动原因：因今年上半年收入较去年同期增长9.42%，其他收益较去年同期增长所致。3. 营业外收入变动原因：因疫情原因，增值税政府免征所致，去年同期没有免征。4. 营业外支出变动原因：今年发生的非正常性经营支出较去年少，如质量罚款，重组支出，资产报废支出等。

(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	63,669,441.26	58,812,638.41	8.26%
其他业务收入	680,840.68	0	0
主营业务成本	41,083,127.31	38,071,141.56	7.91%
其他业务成本	246,565.37	0	0

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

正常范围变动

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	5,226,396.57	4,686,544.63	11.52%
投资活动产生的现金流量净额	-2,633,118.56	-3,721,859.33	-29.25%
筹资活动产生的现金流量净额	215,020.30	-1,953,444.02	-111.01%

现金流量分析：

公司上半年资金回笼较好，为降低银行利息，闲置资金用于偿还银行贷款，导致筹资活动变动较大

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1.产品质量风险: 公司部分泵产品及节能技术服务应用于食品行业、生物制药、净水处理、工业清洗、石油石化、钢铁化工、水利化工等领域，产品质量关系到食品安全、药品安全、饮用水安全等。公司始终高度重视产品质量，截至目前，公司未发生任何产品质量事故。但一旦公司产品或服务发生质量问题导致人身健康或工业系统损害，将对公司未来发展带来重大负面影响。

应对措施: 公司始终把产品质量作为经营方针，以此作为出发点，全面严格落实执行各项质量手册和工作标准，从制度和流程上确保公司产品符合各项要求，避免质量事故。

2.技术更新风险: 公司一直以来高度重视产品研发和技术更新，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，并依靠较强的水处理设备制造能力逐步进入循环水系统节能技术服务领域，承担钢铁、化工、化学制药等多个领域的节能技术改造项目，入选全国节能企业 100 强，成为中国节能领域的十大品牌企业。受研发能力、研发条件等不确定因素所限，公司未来在产品开发和产业化过程中，仍存在一定的新产品开发和技术更新风险。同时，公司签订的部分节能技术改造合同中约定，若公司产品节能效益不能达到预期，客户可以停止执行合同并由公司恢复客户的原有生产系统，公司可能因此承担额外的损失。

应对措施: 高度重视产品研发和技术更新，始终坚持以新产品、新技术开发和更新带领公司处于行业前沿，保持和不断增加公司市场份额。

3. 市场竞争风险: 公司多年来专注于循环水系统领域相关设备的研发、设计、制造以及相应的水系统节能技术服务，通过多年技术积累，成功开发多项具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，公司多个产品被评为国家级新产品，在市场竞争中占据一定的优势。随着我国循环水系统领域节能服务和节能设备的投入不断加大，越来越多的国内外企业进入该领域，公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：不断积累技术经验，开发具有自主知识产权国内领先的节能科研成果，使公司市场始终处于领先地位。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/6/9	2020/7/7	对外投资设立参股公司	对外投资设立参股公司	现金	24500000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

为了拓展公司业务,增强公司竞争力,公司以自有资金与山东耀华能源投资管理有限公司在山东省

济南市共同投资设立了一家公司—山东耀华水务发展有限公司（以下简称“耀华公司”）。公司出资人民币 2450.00 万元，持有耀华公司 49% 股权。耀华公司的经营范围包括：工业水处理及利用；节能及环保项目建设、运营及管理；节能技术开发及咨询服务；节能环保设备销售及租赁；合同能源管理项目建设、运营及管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。耀华公司已办理工商注册登记，通过了济南钢城区工商局核准，并取得营业执照。本次对外投资对公司未来的业绩和效益起到积极的作用，将有效提高公司的综合竞争实力。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋[长房权证岳麓字第 713067594 号、房屋长房权证岳麓字第 713046152 号、房屋长房权证岳麓字第 713067431 号、长国用(2013)第 033903 号	固定资产	抵押	3,209,823.95	1.14%	公司从中国建设银行股份有限公司长沙河西支行流动资金借款，余额 1,500.00 万元。
湖南山水泵业有限公司在建的 5 处房产及其附属土地（房屋面积合计 43108.25 平方米，土地面积 70112.6 平方米	固定资产	抵押	49,170,579.42	17.47%	公司从中国银行股份有限公司湘潭分行流动资金借款，余额 1,750.00 万元。
总计	-	-	52,380,403.37	18.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司正常抵押贷款，对公司经营没有影响。

第五节 股份变动和融资

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	无限售股份总数	18,451,075	36.54%	1,000,000	19,451,075	35.69%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	10,906,075	21.06%		10,906,075	20.01%	
	董事、监事、高管			1,000,000	1,000,000	1.83%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	32,048,925	63.46%	3,000,000	35,048,925	64.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,048,925	63.46%		32,048,925	58.8%	
	董事、监事、高管			3,000,000	3,000,000	5.5%	
	核心员工						
总股本		50,500,000	-	4,000,000	54,500,000	-	
普通股股东人数							61

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年2月10日，湖南山水节能科技股份有限公司（以下简称“公司”）2020年第一次临时股东大会审议通过《关于<上海湖南山水节能科技股份有限公司定向发行说明书>的议案》，本次定向发行价格为每股人民币2.50元，定向发行股份数量4,000,000股，发行募集资金总额人民币10,000,000.00元。本次股票发行对象为1名自然人，为新增个人投资者。股票定向发行后，公司总股本由原来的50,500,000股变为54,500,000股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	瞿英杰	42,955,000	0	42,955,000	78.8165%	32,048,925	10,906,075	0
2	长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）	7,544,000	35,900	7,508,100	13.7763%	0	7,508,100	0
3	文逻辑	0	4,000,000	4,000,000	7.3394%	3,000,000	1,000,000	0
4	湘潭市福华经贸有限公司	0	2,000	2,000	0.0037%	0	0	0
5	曾瑶	0	1,300	1,300	0.0024%	0	0	0

6	李磊	0	1,000	1,000	0.0018%	0	0	0
合计		50,499,000	-	54,467,400	99.9401%	35,048,925	19,414,175	0

普通股前十名股东间相互关系说明：瞿英杰持有长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）93.85%合伙企业份额，公司监事文逻智持有本公司7.34%股份。持有长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）份额1.95%。第六到第十大股东持股比例相同，故在此提供前六大股东情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

瞿英杰先生，系公司控股股东及实际控制人；1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月毕业于湘潭大学工业自动化专业，获本科学历。1983年7月至1993年3月，历任长沙水泵厂电气大修技术员、计算机应用工程师。1993年3月至1999年3月，历任长沙广大实业有限公司总经理，长沙东方电站辅机设备有限公司总经理，长沙水泵制造厂有限公司厂长。2002年3月至2012年12月，任长沙山水泵业制造有限公司总经 2012年3月至今任湖南山水节能科技股份有限公司董事长兼总经理，2015年1月至今，担任长沙市节能协会会长。报告期内，控股股东、实际控制人情况无变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
一次	2020年3月2日		2.5	4,000,000股	文逻智	现金	10,000,000元	购买原材料，偿还银行贷款，发放工资

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
一次	2020年4月9日	10,000,000元	10,000,000元	否			

募集资金使用详细情况：

本次股票定向发行共筹集资金 10,000,000 元，募集资金用途为原材料采购，工资发放和归还银行贷款，截止至 2020 年 6 月 30 日，已按照用途全部使用完毕，未发生用途改变。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
瞿英杰	董事长兼总经理	男	1964年4月	2018年9月11日	2021年9月10日
杨俊豪	董事兼副总经理	男	1968年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
陈俭	董事兼副总经理	男	1974年11月	2018年9月11日	2021年9月10日
黄义威	董事	男	1952年8月	2018年9月11日	2021年9月10日
傅延年	董事兼副总经理	男	1972年11月	2019年5月20日	2021年9月10日
龙焱	财务负责人兼董秘	男	1985年7月	2020年6月23日	2021年9月10日
彭晖文	副总经理	女	1972年9月	2018年9月11日	2021年9月10日
周江雨	人事总监	女	1981年5月	2018年9月11日	2021年9月10日
杨军	总经理助理	男	1985年12月	2018年9月11日	2021年9月10日
刘春和	监事会主席	男	1964年5月	2018年9月11日	2021年9月10日
孙红英	监事	女	1972年5月	2018年9月11日	2021年9月10日
文遯智	监事	男	1972年1月	2018年9月11日	2021年9月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					9

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无其他关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
瞿英杰	董事长兼总经理	42,955,000	0	42,955,000	78.8165%	0	0
文逻智	监事	0	4,000,000	4,000,000	7.3349%	0	0
合计	-	42,955,000	-	46,955,000	86.1514%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李颖	财务总监兼董秘	离任		个人原因
龙焱	财务部长	新任	财务部长兼董秘	岗位调动

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

龙焱，男，1985年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于湘潭大学兴湘学院金融学专业，本科学历。2008年8月至2012年8月在广东公告编号：2020-024惠州信立工业有限公司工作，担任成本会计会计职务；2012年8月至2013年8月，在湖南江麓重工科技有限公司担任总账会计职务。2013年8月至2017年5月，在湘潭牵引机车厂有限公司担任总账会计职务。2017年5月至2017年10月，任湖南山水节能科技股份有限公司财务主管会计职务，2017年10月任湖南山水节能科技股份有限公司财务副部长职务。

(四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	17	5		22
财务人员	12	0		12
技术人员	59	4		63
销售人员	53	5		58
生产人员	165	22		187
员工总计	306	36		342

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	55	52
专科	80	95
专科以下	168	191
员工总计	306	342

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,186,048.73	5,545,046.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	64,752,117.69	66,605,167.23
应收款项融资	六、（三）	38,035,814.61	30,462,752.35
预付款项	六、（四）	18,432,266.04	15,519,921.7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	11,676,988.55	16,985,389.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	28,774,201.09	21,599,866.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）		8,084.99
流动资产合计		168,857,436.71	156,726,228.94
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	六、(八)	79,123,657.56	78,022,145.52
在建工程	六、(九)	5,244,821.14	7,231,301.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	27,690,240.45	28,241,980.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	2,876.44	1,739.88
其他非流动资产	六、(十二)	467,900.19	1,013,900.19
非流动资产合计		112,529,495.78	114,511,066.85
资产总计		281,386,932.49	271,237,295.79
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	35,500,000	33,500,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	40,387,718.51	46,849,114.71
预收款项	六、(十五)	16,713,132.21	12,954,173.07
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十六)	2,208,693.18	2,201,855.32
应交税费	六、(十七)	2,023,335.63	3,330,139.52
其他应付款	六、(十八)	10,797,065.94	10,091,800.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十九)	35,835,314.61	29,941,894.32
流动负债合计		143,465,260.08	138,868,977.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十)	12,942,572.58	13,359,239.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,942,572.58	13,359,239.26
负债合计		156,407,832.66	152,228,216.26
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十一)	54,500,000.00	50,500,000
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	6,000,685.03	685.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	3,941,133.50	3,941,133.50
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	60,014,224.04	64,008,233.37
归属于母公司所有者权益合计		124,456,042.57	118,450,051.90
少数股东权益		523,057.26	559,027.63
所有者权益合计		124,979,099.83	119,009,079.53
负债和所有者权益总计		281,386,932.49	271,237,295.79

法定代表人: 瞿英杰

主管会计工作负责人: 龙焱

会计机构负责人: 刘伟桃

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		5,841,965.63	4,743,435.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	45,145,461.70	42,339,812.75
应收款项融资		27,559,463.01	19,166,711.34
预付款项		9,550,243.41	9,668,464.54
其他应收款	十七、(二)	52,978,950.69	49,751,485.78
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		16,838,370.88	13,337,196.28
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			
流动资产合计		157,914,455.32	139,007,106.21
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	十七、(三)	40,005,000.00	40,005,000.00
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		13,801,760.03	14,526,446.09
在建工程		727,044.55	614,090.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,456,635.18	1,542,239.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		197,626.45	197,626.45
非流动资产合计		56,188,066.21	56,885,402.63
资产总计		214,102,521.53	195,892,508.84
流动负债：			
短期借款		32,500,000.00	30,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,898,512.29	29,195,324.63
预收款项		15,017,080.76	12,285,477.73
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,373,210.88	1,373,210.88
应交税费		1,354,120.00	1,755,888.23
其他应付款		14,602,297.68	3,747,091.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,358,963.01	18,842,129.64
流动负债合计		114,104,184.62	97,699,123.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		134,104,184.62	117,699,123.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,000,685.03	685.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,941,133.50	3,941,133.50
一般风险准备			
未分配利润		15,556,518.38	23,751,567.23
所有者权益合计		79,998,336.91	78,193,385.76
负债和所有者权益总计		214,102,521.53	195,892,508.84

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：刘伟桃

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		64,350,281.94	58,812,638.41
其中：营业收入	六、（二十五）	64,350,281.94	58,812,638.41
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,210,517.82	53,322,561.84
其中：营业成本	六、(二十五)	41,329,692.68	38,071,141.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十六)	849,872.77	1,040,318.97
销售费用	六、(二十七)	6,752,142.46	5,232,179.98
管理费用	六、(二十八)	4,806,862.53	7,992,483.79
研发费用	六、(二十九)	2,486,662.96	
财务费用	六、(三十)	985,284.42	986,437.54
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、(三十一)	844,663.5	180,921.42
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	194,157.72	170,860.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,178,585.34	5,841,858.75
加：营业外收入	六、(三十三)	3,113.87	576.1
减：营业外支出	六、(三十四)	97,325.14	194,510.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,084,374.07	5,647,923.98
减：所得税费用	六、(三十五)	1,214,353.77	2,406.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,870,020.30	5,645,517.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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		-35,970.37	-104.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,905,990.67	5,645,621.27
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,870,020.30	5,645,517.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,905,990.67	5,645,621.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-35,970.37	-104.25
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.13	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 瞿英杰

主管会计工作负责人: 龙焱

会计机构负责人: 刘伟桃

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	54,366,365.52	49,439,818.45
减: 营业成本	十七、(四)	40,061,679.08	37,335,124.02
税金及附加		303,581.29	548,142.92
销售费用		2,387,471.96	2,333,755.85

管理费用		2,546,094.02	4,546,451.76
研发费用		1,457,703.15	
财务费用		899,642.71	903,361.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		48,880.98	90,326.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）		
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,420,010.21	361,306.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,339,064.08	4,224,615.65
加：营业外收入			576.10
减：营业外支出		96,879.17	41,501.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,242,184.91	4,183,690.71
减：所得税费用		537,233.76	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,704,951.15	4,183,690.71
（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. 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		2,704,951.15	4,183,690.71

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：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：刘伟桃

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		74,680,795.66	46,835,206.33
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	8,648,393.30	5,172,869.49
经营活动现金流入小计		83,329,188.96	52,008,075.82
购买商品、接受劳务支付的现金		51,737,529.95	26,793,833.49
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		14,443,302.85	13,093,282.45
支付的各项税费		4,943,926.12	4,413,305.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	6,978,033.47	3,021,110.15
经营活动现金流出小计		78,102,792.39	47,321,531.19
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十七）	5,226,396.57	4,686,544.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,633,118.56	3,721,859.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,633,118.56	3,721,859.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,633,118.56	-3,721,859.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
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		22,500,000.00	17,000,000.00
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		32,500,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,784,979.70	816,785.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十六）		136,659.00
筹资活动现金流出小计		32,284,979.70	18,953,444.02
筹资活动产生的现金流量净额		215,020.30	-1,953,444.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,155.29	
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十七）	2,823,453.60	-988,758.72
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十七）	4,362,595.13	2,770,090.55
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十七）	7,186,048.73	1,781,331.83

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：刘伟桃

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		57,072,384.52	34,148,131.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,961,205.69	19,076,237.94
经营活动现金流入小计		69,033,590.21	53,224,369.43
购买商品、接受劳务支付的现金		46,665,768.49	10,777,671.42
支付给职工以及为职工支付的现金		9,016,172.12	9,210,958.03
支付的各项税费		2,483,763.63	3,464,447.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,535,694.90	28,418,901.49
经营活动现金流出小计		66,701,399.14	51,871,978.49
经营活动产生的现金流量净额		2,332,191.07	1,352,390.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		540,721.63	587,177.33
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		540,721.63	587,177.33
投资活动产生的现金流量净额		-540,721.63	-587,177.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		19,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		29,500,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,725,643.02	743,378.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,225,643.02	15,743,378.76
筹资活动产生的现金流量净额		274,356.98	-1,743,378.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,155.29	
五、现金及现金等价物净增加额		2,080,981.71	-978,165.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,760,983.92	2,246,858.88
六、期末现金及现金等价物余额		5,841,965.63	1,268,693.73

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：龙焱

会计机构负责人：刘伟桃

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

湖南山水节能科技股份有限公司 2020 年上半年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 概况

湖南山水节能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为长沙山水泵业制造有限公司,于2002年3月取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为430122000006363的《企业法人营业执照》,本公司注册地址为:长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼;法定代表人:瞿英杰。

公司成立时注册资本为人民币100.00万元,由瞿英杰、谢克难、瞿英伟和文志光共同出资组建。其中瞿英杰出资50.00万元,占注册资本的50%,谢克难和瞿英伟分别出资20.00万元,各占注册资本的20%,文志光出资10.00万元,占注册资本的10%。2008年3月28日瞿英伟将所持20%股权以20.00万元价格转给瞿英杰。2008年4月16日瞿英杰增加注册资本400.00万元,注册资本变更为人民币500.00万元,变更后瞿

英杰注册资本为470.00万元，占注册资本总额比例为94%，谢克难和文志光的出资金额不变，占注册资本总额的比例分别下降为4%和2%。

2008年12月24日瞿英杰和谢克难分别增加注册资本1,050.00万元，注册资本增至人民币2,600.00万元，增资后瞿英杰出资额为1,520.00万元，占注册资本总额比例为58.46%，谢克难和文志光的出资额分别为1,070.00万元和10.00万元，占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。2009年8月20日注册资本增至人民币5,050.00万元，增资后瞿英杰出资额为2,952.27万元，占注册资本总额比例为58.46%；谢克难和文志光的出资额分别为2,078.42万元和19.31万元，占注册资本总额比例分别为41.16%和0.38%。

2011年8月31日，谢克难将其所持有公司的14.94%股权以754.50万元的价格转让给长沙兆鑫投资咨询有限公司，剩余的26.22%股权以1,323.92万元的价格转让给瞿英杰。2012年8月31日长沙山水泵业制造有限公司整体改制变更为湖南山水节能科技股份有限公司，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币5,050.00万元，由长沙山水泵业制造有限公司全体出资人按原股权比例以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司2012年4月30日经审计之后的净资产人民币50,500,685.03元（实收资本50,500,000.00元，资本公积685.03元）按1:1的比例折合股份50,500,000.00股。每股面值人民币1.00元，超过部分685.03元列入资本公积。

截至2012年8月31日止，公司已收到全体股东以其拥有的长沙山水泵业制造有限公司的净资产折合的股本伍仟零伍佰万元。本次变更经天职国际会计师事务所有限公司审验，并出具了天职湘SJ[2012]T28号《验资报告》。2012年9月24日完成工商登记变更手续。

2017年10月17日，通过遗产继承协议书，瞿英杰获得文志光持有的湖南山水节能科技股份有限公司19.31万股股权。截至2019年12月31日，公司股本5,050.00万股，其中：瞿英杰持股4,295.50万股，持股比例为85.06%；长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)持股754.40万股，持股比例为14.94%；吴俐颖持股0.10万股。本公司实际控制人为瞿英杰。上述事项均获得湖南省工商行政管理局核准，并办理工商变更登记。

企业于2016年1月11日办理统一社会信用代码为914301007347896455的营业执照。

公司挂牌情况：公司于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票名称：山水节能；股票代码：430573；普通股股票转让方式为协议转让。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于行业为机械设备-通用机械。公司经营范围：水泵、机电产品、节能设备的研究、开发、生产(生产仅限分支机构)、销售及其相关的技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。(不含前置审批和许可项目,涉及行政许可的凭许可证经营)

（三）公司实际控制人

本公司的实际控制人为瞿英杰。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2020年8月19日经公司董事会批准后报出。

（五）本公司营业期限为2002年03月06日至2052年03月05日。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
长沙海川节能技术有限公司	海川节能
湖南山水泵业有限公司	山水泵业
长沙山水节能研究院有限公司	研究院
湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司	奥格瑞
云南山水节能科技有限公司	云南山水

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融工具准则”）。

1.新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

2.新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

除此之外，报告期无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明

应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后

编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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）外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，

对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最

高金额。

（十）应收票据

本公司所持有的应收票据主要为银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票的承兑单位是银行，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。对于商业承兑汇票，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1.按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

2.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（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	金额为 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）单项金额虽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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

如果没有客观证据表明某项应收账款需进行单项认定计提坏账准备并确认预期信用损失，则采用账龄组合计量预期信用损失。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（九）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三（十一）应收账款】。

（十四）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

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

(十五) 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资

产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十八）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1.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(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	40	5-10	2.25-2.38
机器设备	年限平均法	15	10	6.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-15	0-10	6.00-33.33
合同能源项目	年限平均法	按照合同约定	0	

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 在建工程

1.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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，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。使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
专利权	5-10
软件	5-10
非专利技术	5-10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，包括：意于获取知识而进行的活动；研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择；材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究；以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排

开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方

服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 收入的确认

公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务、让渡资产使用权等

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②公司已将该商品的法定所有权转

移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.收入的计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分，合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价，客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价，针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4.收入确认的具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户验收合格后在签收单签字确认，且产品销售收入金额已确定，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。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，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。

(三十一) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 所得税会计处理方法

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，

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

3.所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

1.经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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	提供应税劳务	13、6
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
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

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号),符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。子公司长沙海川节能技术有限公司符合上述优惠政策。

根据财政部和国家税务总局《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》(财税[2010]110号),对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,取得的营业税应税收入,暂免征收营业税;节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目,将项目中的增值税应税货物转让给用能企业,暂免征收增值税。对符合条件节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司海川节能符合三年免征的企业所得税的项目有江西星火有机硅厂-HC20131201、江西星火有机硅、利海化工、山东莱钢、舞阳钢铁、舞阳钢铁二期、金煤化工、金煤二期、大庆炼化、庆华煤化、江山农药、抚顺新钢、道明化学、柳钢热轧、中石化济南炼油厂-HC20140507、京燕化学-HC20141205,享受减半征收企业所得税的项目有汉钢二期、奥维加能、金诚泰、奥维乾园、柳钢热轧、中石化济南炼油厂-HC20140507、京燕化学-HC20141205。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局审批,子公司长沙海川节能技术有限公司被认定为高新技术企业。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定,经认定的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2018年12月3日取得编号为GR201843001196的高新技术企业证书,有限期为3年,享受所得税优惠的期限为2018年1月1日-2020年12月31日。

根据国家税务总局财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。”执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。子公司奥格瑞符合上述优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知(财税[2018]99号),企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司本期研究开发费享受75%加计扣除的优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本报告期内无会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年06月30日，上期指2019年1-6月，本期指2020年1-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		820.99
银行存款	7,186,048.73	4,361,775.74
其他货币资金		1,182,450.00
合 计	<u>7,186,048.73</u>	<u>5,545,046.73</u>

2.期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外的款项。

（二）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	46,300,886.41
1-2 年（含 2 年）	15,355,478.32
2-3 年（含 3 年）	5,468,493.40
3-4 年（含 4 年）	2,954,426.92
4-5 年（含 5 年）	3,575,842.68
5 年以上	1,690,627.92

账 龄	期末余额
合 计	<u>75,345,755.65</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>75,345,755.65</u>	<u>100</u>	<u>10,593,637.96</u>	<u>14.06</u>			64,752,117.69
其中：账龄组合	75,345,755.65	100	10,593,637.96	14.06			64,752,117.69
合 计	<u>75,345,755.65</u>	<u>100</u>	<u>10,593,637.96</u>				<u>64,752,117.69</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>75,224,518.50</u>	<u>100</u>	<u>8,619,351.27</u>	<u>11.46</u>			66,605,167.23
其中：账龄组合	75,224,518.50	100	8,619,351.27	11.46			66,605,167.23
合 计	<u>75,224,518.50</u>	<u>100</u>	<u>8,619,351.27</u>				<u>66,605,167.23</u>

(1) 按组合计提坏账准备：

按账龄组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	46,300,886.41	1,389,026.59	3.00
1-2年 (含 2年)	15,355,478.32	1,535,547.83	10.00
2-3年 (含 3年)	5,468,493.40	1,640,548.02	30.00
3-4年 (含 4年)	2,954,426.92	1,477,213.47	50.00
4-5年 (含 5年)	3,575,842.68	2,860,674.14	80.00
5年以上	1,690,627.92	1,690,627.92	100.00
合 计	<u>75,345,755.65</u>	<u>10,593,637.96</u>	

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提					
组合计提	8,619,351.27	1,974,286.69			10,593,637.96
合 计	<u>8,619,351.27</u>	<u>1,974,286.69</u>			<u>10,593,637.96</u>

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额比 (%)	坏账准备 期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	10,140,871.73	1年以内	13.46	304,226.15
长沙水泵厂泵业销售有限公司	非关联方	5,012,967.78	1年以内	6.65	150,389.03
安德里茨（中国）有限公司	非关联方	4,772,791.71	1年以内	6.33	143,183.75
BRISTOL FIRE ENGINEERING	非关联方	3,509,179.63	1年以内	4.66	105,275.39
山东省冶金设计院股份有限公司	非关联方	2,746,000.00	1年以内、1-2年	3.64	253,166.00
合 计		<u>26,181,810.85</u>		<u>34.74</u>	<u>956,240.32</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据：	<u>38,035,814.61</u>	<u>30,462,752.35</u>
其中：银行承兑汇票	38,035,814.61	25,250,376.02
商业承兑汇票		5,212,376.33
合 计	<u>38,035,814.61</u>	<u>30,462,752.35</u>

1. 应收票据坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	
2020年1月1日余额	517,623.67	517,623.67
2020年1月1日应收票据账面余额在本期		

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	合计
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
—转回第二阶段		
—转回第一阶段		
本期计提		
本期转回	517,623.67	517,623.67
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020 年 6 月 30 日余额		

2. 期末无质押的应收票据。

3. 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		35,835,314.61	
合 计		<u>35,835,314.61</u>	

注：截至 2020 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 35,835,314.61 元，其中银行承兑汇票 38,035,814.61 元由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故此部分应收票据被终止确认。

4. 公允价值变动情况

项 目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	38,035,814.61		38,035,814.61	
合 计	<u>38,035,814.61</u>		<u>38,035,814.61</u>	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,991,736.56	48.78	9,815,094.44	63.24
1-2 年 (含 2 年)	4,477,610.03	24.29	1,689,409.94	10.88
2-3 年 (含 3 年)	1,265,706.88	6.87	1,998,448.62	12.88

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
3 年以上	3,697,212.57	20.06	2,016,968.70	13.00
合 计	<u>18,432,266.04</u>	<u>100</u>	<u>15,519,921.70</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占预付款项合计的 比例 (%)	未结算 原因
河北三阳盛业玻璃钢集团有限公司	否	1,317,300.00	1 年以内	7.15	未到结算期
郭巍巍	否	1,200,000.00	1 年以内	6.51	未到结算期
阜新力达钢铁铸造有限公司	否	1,095,320.00	1 年以内、1-2 年	5.94	未到结算期
瞿帆	否	924,688.40	2-3 年、3 年以上	5.02	未到结算期
蒋云	否	650,000.00	1 年以内	3.53	未到结算期
合 计		<u>5,187,308.40</u>		<u>28.15</u>	

(五) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,676,988.55	16,985,389.39
合 计	<u>11,676,988.55</u>	<u>16,985,389.39</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,722,347.12
1-2 年 (含 2 年)	2,846,024.57
2-3 年 (含 3 年)	1,010,068.48
3-4 年 (含 4 年)	1,581,054.54
4-5 年 (含 5 年)	636,572.58
5 年以上	824,912.60
合 计	<u>14,620,979.89</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	2,202,014.47	1,360,514.47
备用金	403,152.00	
往来款	12,015,813.42	20,219,687.00
合计	<u>14,620,979.89</u>	<u>21,580,201.47</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		4,594,812.08		<u>4,594,812.08</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,650,820.73		<u>1,650,820.73</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		<u>2,943,991.34</u>		<u>2,943,991.34</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提					
组合计提	4,594,812.08		1,650,820.73		2,943,991.34
合计	<u>4,594,812.08</u>		<u>1,650,820.73</u>		<u>2,943,991.34</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
新疆浩源鼎盛工程项目管理有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	5.47	24,000.00
大庆市红森双胜石油科技有限公司	往来款	750,000.00	3-4年	5.13	375,000.00
长沙富堤市场管理有限公司	往来款	663,952.58	1年以内、1-2年	4.54	39,153.04
瞿帆	往来款	550,000.00	1年以内、1-2年、 4-5年	3.76	438,115.50
湘潭九华示范区农民工工资专户	往来款	533,600.00	5年以上	3.65	533,600.00
合 计		<u>3,297,552.58</u>			<u>1,409,868.54</u>

(7) 期末无应收政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	16,710,943.45		16,710,943.45	14,899,695.85		14,899,695.85
在产品	1,283,300.59		1,283,300.59	1,291,803.60		1,291,803.60
库存商品	10,503,860.01		10,503,860.01	5,220,102.52		5,220,102.52
周转材料	276,097.04		276,097.04	188,264.58		188,264.58
合 计	<u>28,774,201.09</u>		<u>28,774,201.09</u>	<u>21,599,866.55</u>		<u>21,599,866.55</u>

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		8,084.99
合 计		<u>8,084.99</u>

(八) 固定资产

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	79,123,657.56	78,022,145.52
固定资产清理		
合 计	<u>79,123,657.56</u>	<u>78,022,145.52</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	58,608,867.89	33,395,905.24	1,407,300.44	12,007,499.40	10,096,181.69	<u>115,515,754.66</u>
2. 本期增加金额		<u>217,009.82</u>		<u>554,289.69</u>	<u>4,381,909.64</u>	<u>5,153,209.15</u>
(1) 购置		217,009.82		554,289.69		771,299.51
(2) 在建工程转入					4,381,909.64	4,381,909.64
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	58,608,867.89	33,612,915.06	1,407,300.44	12,561,789.09	14,478,091.33	<u>120,668,963.81</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,471,434.55	11,614,565.69	1,360,741.69	7,410,070.48	6,636,796.73	<u>37,493,609.14</u>
2. 本期增加金额	<u>1,226,161.90</u>	<u>1,021,810.70</u>	<u>11,388.13</u>	<u>807,796.23</u>	<u>984,540.15</u>	<u>4,051,697.11</u>
(1) 计提	1,226,161.90	1,021,810.70	11,388.13	807,796.23	984,540.15	<u>4,051,697.11</u>
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	<u>46,911,271.44</u>	<u>20,976,538.67</u>	<u>35,170.62</u>	<u>4,343,922.38</u>	<u>6,856,754.45</u>	<u>79,123,657.56</u>
2. 期初账面价值	<u>48,137,433.34</u>	<u>21,781,339.55</u>	<u>46,558.75</u>	<u>4,597,428.92</u>	<u>3,459,384.96</u>	<u>78,022,145.52</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	2,720,233.08
合 计	<u>2,720,233.08</u>

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
-----	------	-----------

房屋、建筑物	25,294,843.02	正在办理当中
合 计	<u>25,294,843.02</u>	

(九) 在建工程

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,244,821.14	7,231,301.11
工程物资		
合 计	<u>5,244,821.14</u>	<u>7,231,301.11</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同能源项目	5,244,821.14		5,244,821.14	7,231,301.11		7,231,301.11
合 计	<u>5,244,821.14</u>		<u>5,244,821.14</u>	<u>7,231,301.11</u>		<u>7,231,301.11</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
合同能源项目	49,123,610.00	7,231,301.11	2,395,429.67	4,381,909.64		5,244,821.14
合 计	<u>49,123,610.00</u>	<u>7,231,301.11</u>	<u>2,395,429.67</u>	<u>4,381,909.64</u>		<u>5,244,821.14</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
83.95	86.25				自有资金

(3) 本期无计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
-----	----	-------	-----	-------	----

一、账面原值

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1.期初余额	262,649.63	27,718,885.05	5,129,497.96	319,609.67	33,430,642.31
2.本期增加金额	12,389.38				12,389.38
(1) 购置	12,389.38				12,389.38
3.本期减少金额					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	262,649.63	2,815,921.33	2,075,466.82	34,624.38	5,188,662.16
2.本期增加金额	<u>6,267.60</u>	<u>285,406.10</u>	<u>256,474.90</u>	<u>15,980.48</u>	<u>564,129.08</u>
(1) 计提	6,267.60	285,406.10	256,474.90	15,980.48	564,129.08
3.本期减少金额					
4.期末余额	268,917.23	3,101,327.43	2,331,941.72	50,604.86	5,752,791.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,121.78	<u>24,617,557.62</u>	<u>2,797,556.24</u>	<u>269,004.81</u>	<u>27,690,240.45</u>
2.期初账面价值		<u>24,902,963.72</u>	<u>3,054,031.14</u>	<u>284,985.29</u>	<u>28,241,980.15</u>

2.期末无未办妥产权证的土地使用权。

(十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	19,176.26	2,876.44	11,599.19	1,739.88
合 计	<u>19,176.26</u>	<u>2,876.44</u>	<u>11,599.19</u>	<u>1,739.88</u>

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,537,629.30	13,731,787.02
可抵扣亏损	6,727,997.92	6,231,889.05
递延收益	12,942,572.58	13,359,239.26

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>33,208,199.80</u>	<u>33,322,915.33</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2020	320,137.41	320,137.41	
2021	599,794.41	599,794.41	
2022			
2023	2,254,653.45	2,254,653.45	
2024	3,057,303.78	3,057,303.78	
2025	496,108.87		
合 计	<u>6,727,997.92</u>	<u>6,231,889.05</u>	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	467,900.19		467,900.19	1,013,900.19		1,013,900.19
合 计	<u>467,900.19</u>		<u>467,900.19</u>	<u>1,013,900.19</u>		<u>1,013,900.19</u>

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,500,000.00	30,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>35,500,000.00</u>	<u>33,500,000.00</u>

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	40,262,559.32	46,740,799.71
应付工程设备款	125,159.19	108,315.00
合 计	<u>40,387,718.51</u>	<u>46,849,114.71</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	16,713,132.21	12,954,173.07
合 计	<u>16,713,132.21</u>	<u>12,954,173.07</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,201,842.52	14,332,102.25	14,325,264.39	2,208,680.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债	12.80	163,643.37	163,643.37	12.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,201,855.32</u>	<u>14,495,745.62</u>	<u>14,488,907.76</u>	<u>2,208,693.18</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,735,360.43	12,764,830.60	12,764,830.60	1,735,360.43
二、职工福利费		1,254,490.07	1,254,490.07	
三、社会保险费	<u>31,754.96</u>	<u>293,260.52</u>	<u>293,260.52</u>	<u>31,754.96</u>
其中：医疗保险费	31,754.96	268,203.27	268,203.27	31,754.96
工伤保险费		24,878.00	24,878.00	
生育保险费		179.25	179.25	
四、住房公积金		5,400.00	5,400.00	
五、工会经费和职工教育经费	434,727.13	14,121.06	7,283.20	441,564.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,201,842.52</u>	<u>14,332,102.25</u>	<u>14,325,264.39</u>	<u>2,208,680.38</u>

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	0.30	157,341.18	157,341.18	0.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	12.50	6,302.19	6,302.19	12.50
3.企业年金缴费				
合 计	<u>12.80</u>	<u>163,643.37</u>	<u>163,643.37</u>	<u>12.80</u>

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.企业所得税	880,350.44	952,320.73
2.增值税	895,685.32	2,080,563.44
3.城市维护建设税	80,371.88	141,056.71
4.教育费附加及地方教育附加	66,053.56	109,399.87
5.代扣代缴个人所得税	86,999.32	41,394.41
6.房产税	6,500.00	
7.其他	7,375.11	5,404.36
合 计	<u>2,023,335.63</u>	<u>3,330,139.52</u>

(十八) 其他应付款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,797,065.94	10,091,800.06
合 计	<u>10,797,065.94</u>	<u>10,091,800.06</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,368,755.48	4,380,420.19
工程款	2,521,104.36	4,521,104.36
招标保证金	907,206.10	950,403.35
职工往来		239,872.16
合 计	<u>10,797,065.94</u>	<u>10,091,800.06</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	35,835,314.61	29,941,894.32
合 计	<u>35,835,314.61</u>	<u>29,941,894.32</u>

(二十) 递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,359,239.26		416,666.68	12,942,572.58	财政拨款
合 计	<u>13,359,239.26</u>		<u>416,666.68</u>	<u>12,942,572.58</u>	

涉及政府补助的项目:

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
九华生产基地建设投 资补助款	12,377,294.82			375,000.00		12,002,294.82	与资产相关
湘潭市财政局的年产 6000 台节能中开泵生 产线建设经费	755,555.57			33,333.34		722,222.23	与资产相关
年产 500 台 3S 高效节 能中界泵定制化生产 线提质改造项目补助	226,388.87			8,333.34		218,055.53	与资产相关
合 计	<u>13,359,239.26</u>			<u>416,666.68</u>		<u>12,942,572.58</u>	

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份							
1.其他内资持股	<u>32,048,925.00</u>	<u>3,000,000.00</u>					<u>35,048,925.00</u>
其中：境内自然人持股	32,048,925.00	3,000,000.00					35,048,925.00
二、无限售条件流通股							
1.人民币普通股	18,451,075.00	1,000,000.00					19,451,075.00
股份合计	<u>50,500,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>					<u>54,500,000.00</u>

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	685.03	6,000,000.00		6,000,685.03
合 计	<u>685.03</u>	<u>6,000,000.00</u>		6,000,685.03

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,941,133.50			3,941,133.50
合 计	<u>3,941,133.50</u>			<u>3,941,133.50</u>

(二十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	64,008,233.37	56,541,550.73
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>64,008,233.37</u>	<u>56,541,550.73</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,905,990.67	20,127,721.01
减: 提取法定盈余公积		1,551,038.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,900,000.00	11,110,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>60,014,224.04</u>	<u>64,008,233.37</u>

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,669,441.26	41,083,127.31	58,812,638.41	38,071,141.56
其他业务	680,840.68	246,565.37		
合 计	<u>64,350,281.94</u>	<u>41,329,692.68</u>	<u>58,812,638.41</u>	<u>38,071,141.56</u>

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	170,327.21	258,010.26	7.00
教育费附加及地方教育附加	121,662.27	184,293.02	5.00
房产税	273,382.56	271,701.06	
车船使用税	690.00		

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
土地使用税	263,096.68	263,096.68	
印花税	19,409.05	40,977.77	
其他	1,305.00	22,240.18	
合 计	<u>849,872.77</u>	<u>1,040,318.97</u>	

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费	3,086,688.89	1,627,067.69
职工薪酬	1,482,181.86	1,499,211.32
运输费	421,130.76	1,089,418.48
差旅费	289,711.29	190,686.08
包装费	657,193.76	208,108.88
招待费用	93,734.61	135,659.48
其他	113,547.08	221,107.08
售后服务费	450,668.36	148,236.76
宣传费	65,584.46	47,547.17
办公费	70,806.47	43,758.07
折旧摊销	20,894.92	21,378.97
合 计	<u>6,752,142.46</u>	<u>5,232,179.98</u>

(二十八) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,186,147.86	1,530,748.91
折旧摊销	1,147,660.17	1,122,216.11
咨询费	60,273.73	685,565.33
中介费	416,762.11	
交通运输费	106,397.60	
水电费	286,666.07	
会议费	41,757.56	
业务招待费	95,683.35	126,377.93
差旅费	59,444.42	124,176.81
办公费	105,058.06	56,442.62
其他	250,231.17	1,012,654.24
通讯费	23,073.67	371,586.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
修理费	26,614.55	
低值易耗品摊销	1,092.21	
研究与开发费用		2,962,515.84
合 计	<u>4,806,862.53</u>	<u>7,992,483.79</u>

(二十九) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,813,186.33	
直接材料	186,102.20	
其他	305,524.82	
咨询费	181,157.57	
折旧摊销	692.04	
安装调试		
合 计	<u>2,486,662.96</u>	

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	884,979.70	816,785.02
减：利息收入	5,831.03	-3,875.42
银行手续费	42,549.59	136,659.00
汇兑损失	-15,155.29	13,149.76
其他	78,741.45	23,719.18
合 计	<u>985,284.42</u>	<u>986,437.54</u>

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
九华生产基地建设投资补助款	375,000.00	
土地使用税减免	300,000.00	
长财企指(2018)136号湖南省2018年企业研发后补助财政资金		76,800.00
湘潭市财政局的年产6000台节能中开泵生产线建设经费	33,333.34	
湘潭市科技三项费用/湘潭市财政局		
潭财企(2018)223号2018年第二批制造强市专项款		50,000.00
长沙市财政局高新区分局拨付2018年度产业扶持政策金		24,000.00
财政拨款2159904-技术改造	8,333.34	

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	96,121.08	11,769.18
2017 服务业新增单位资金补助		10,000.00
个税手续费返还	1,875.74	2,352.24
长沙市知识产权局 2018 年第一批专利补助金		3,000.00
2018 年第一批专利补助金/长沙市知识产权局		3,000.00
长沙市财政局高新区分局研究与开发支出补贴	30,000.00	
合 计	<u>844,663.50</u>	<u>180,921.42</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	194,157.72	170,860.76
合 计	<u>194,157.72</u>	<u>170,860.76</u>

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其 他	3,113.87	576.10	3,113.87
合 计	<u>3,113.87</u>	<u>576.10</u>	<u>3,113.87</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿支出			
其他	97,325.14	194,510.87	97,325.14
合 计	<u>97,325.14</u>	<u>194,510.87</u>	<u>97,325.14</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,215,490.33	2,406.96
递延所得税费用	-1,136.56	
合 计	<u>1,214,353.77</u>	<u>2,406.96</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,084,374.07	5,647,923.98

项 目	本期发生额	上期发生额
按适用税率（15%）计算的所得税费用	1,212,656.12	
子公司适用不同税率的影响	-62,943.36	
调整以前期间所得税的影响	171,682.62	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,933.24	2,406.96
研发费用加计扣除的影响	-163,991.60	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	45,016.75	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用合计	<u>1,214,353.77</u>	<u>2,406.96</u>

（三十六）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,831.03	7,210.17
政府补助	426,121.08	1,602,269.18
往来款	8,211,451.58	3,426,546.26
票据保证金		100,000.00
其他	4,989.61	36,843.88
合 计	<u>8,648,393.30</u>	<u>5,172,869.49</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用支出	6,202,989.19	2,365,745.61
往来流出	705,265.88	529,271.47
票据保证金	69,778.40	123,749.75
工会经费		2,343.32
合 计	<u>6,978,033.47</u>	<u>3,021,110.15</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费及担保保证金		
合 计		<u>241,902.96</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,870,020.30	5,645,517.02
加：资产减值准备	-194,157.72	-170,860.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,051,697.11	4,880,751.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	564,129.08	519,043.14
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	869,824.41	986,437.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,136.56	2406.96
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)	-7,174,334.54	-9,948,366.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,191,491.91	-4,070,018.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,179,616.40	6,841,633.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,974,166.57</u>	<u>4,686,544.63</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>7,186,048.73</u>	<u>1,781,331.83</u>
减：现金的期初余额	4,362,595.13	2,770,090.55
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	<u>2,823,453.60</u>	<u>-988,758.72</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>7,186,048.73</u>	<u>4,362,595.13</u>
其中：库存现金		820.99
可随时用于支付的银行存款	7,186,048.73	4,361,774.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>7,186,048.73</u>	<u>4,362,595.13</u>

（三十八）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
土地使用税减免	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	96,121.08	其他收益	96,121.08
长沙市财政局高新区分局研究与开发支出补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
合 计	<u>426,121.08</u>	其他收益	<u>426,121.08</u>

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期无发生的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期无发生的同一控制下企业合并。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2019年4月22日，湖南山水节能科技股份有限公司设立云南山水节能科技有限公司，注册资本2,000.00万元，山水节能持股100%，自成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例	取得方式
				直接	间接	（%）	
长沙海川节能技术有限公司	湖南长沙	长沙市	节能技术服务	100		100	设立
湖南山水泵业有限公司	湖南湘潭	湘潭市	机械制造	100		100	设立
长沙山水节能研究院有限公司	湖南长沙	长沙市	节能设备的研究、开发	100		100	设立
湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司	湖南湘潭	湘潭市	批发和零售	51		51	设立
云南山水节能科技有限公司	云南昆明	昆明市	能源项目管理咨询和服务	100		100	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应

收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,186,048.73			7,186,048.73
应收账款	64,752,117.69			64,752,117.69
应收款项融资			38,035,814.61	38,035,814.61
其他应收款	11,676,988.55			11,676,988.55
合计	<u>83,615,154.97</u>		<u>38,035,814.61</u>	<u>121,650,969.58</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,545,046.73			5,545,046.73
应收账款	66,605,167.23			66,605,167.23
应收款项融资			30,462,752.35	30,462,752.35
其他应收款	16,985,389.39			16,985,389.39
合计	<u>89,135,603.35</u>		<u>30,462,752.35</u>	<u>119,598,355.70</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		35,500,000.00	35,500,000.00
应付账款		40,387,718.51	40,387,718.51
其他应付款		10,797,065.94	10,797,065.94
其他流动负债		35,835,314.61	35,835,314.61
合计		<u>122,520,099.06</u>	<u>122,520,099.06</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		33,500,000.00	33,500,000.00
应付账款		46,849,114.71	46,849,114.71
其他应付款		10,091,800.06	10,091,800.06
其他流动负债		29,941,894.32	29,941,894.32
合 计		<u>120,382,809.09</u>	<u>120,382,809.09</u>

(二) 信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

1.信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%。
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

2.已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、(二)应收账款和六、(五)中。本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收票据及应收账款，主要为应收银行承兑汇票以及应收账款，对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基本对债务人的财务状况、信用记录以及其他诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应的信用额度与信用期限。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款为往来款。本公司建立了较为完善的资金管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内押金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

(三) 流动性风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足

长短期的流动资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2020年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	35,500,000.00				35,500,000.00
应付账款	31,717,864.44	1,654,637.27	985,661.46	6,029,555.34	40,387,718.51
其他应付款	6,327,599.57	1,281,740.81	1,472,316.65	1,715,408.91	10,797,065.94
其他流动负债	35,835,314.61				35,835,314.61
合 计	<u>109,380,778.62</u>	<u>2,936,378.08</u>	<u>2,457,978.11</u>	<u>7,744,964.25</u>	<u>122,520,099.06</u>

接上表：

项 目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	33,500,000.00				33,500,000.00
应付账款	25,478,658.88	5,842,544.95	6,795,318.53	8,732,592.35	46,849,114.71
其他应付款	5,047,719.03	587,364.26	2,485,003.77	1,971,713.00	10,091,800.06
其他流动负债	29,941,894.32				29,941,894.32
合 计	<u>93,968,272.23</u>	<u>6,429,909.21</u>	<u>9,280,322.30</u>	<u>10,704,305.35</u>	<u>120,382,809.09</u>

（四）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、外汇风险等。

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。报告期内的借款均为固定利率借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资

本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	122,520,099.06	120,382,809.09
减：金融资产	121,650,969.58	119,598,355.70
净负债小计	869,129.48	784,453.39
资本	124,979,099.83	119,009,079.53
净负债和资本合计	125,848,229.31	119,793,532.92
杠杆比率（%）	0.69	0.65

十一、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

项 目	期末余额			合计
	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	
持续的公允价值计量	38,035,814.61			38,035,814.61
（一）应收款项融资	38,035,814.61			<u>38,035,814.61</u>
持续以公允价值计量的资产总额	38,035,814.61			<u>38,035,814.61</u>

2020年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息
应收款项融资系持有的应收票据以及未终止确认的应收票据，因剩余时间短，采用其账面价值作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实质控制人

本公司的实际控制人为自然人股东瞿英杰，对本公司持股比例和表决权比例均为 85.06%。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况
无。

(五) 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
长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)	股东

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。

(2) 本公司作为承租方

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,570,069.95	1,530,748.91

8.其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)			11,100.00	603.00
合 计				<u>11,100.00</u>	<u>603.00</u>

2.应付项目

无。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

(三) 其他

1.抵押事项

(1) 2017年1月1日，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订最高额抵押合同，抵押期间为2017年1月1日至2022年12月31日，以3处房产以及附属土地作为抵押，房屋面积合计为9,379.62 m²，土地面积13,189.72 m²，评估作价3,184.00万元，最高抵押额为3,184.00万元。

截止至2020年06月30日，上述抵押资产账面价值3,209,823.95元，其中固定资产账面价值2,468,002.73元，土地账面价值741,821.22元。本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行

借款余额 1500.00 万元。

(2) 2018 年 3 月 13 日，本公司与中国银行股份有限公司湘潭分行签订的最高额抵押合同，抵押期间为 2018 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 14 日，以湖南山水泵业有限公司 5 处房产及其附属土地作为抵押，房屋面积合计为 43,108.25 m²，土地面积 70,112.6 m²，评估作价 8,732.16 万元，最高抵押额 2,000.00 万元。

截止至 2019 年 12 月 31 日，上述资产账面价值 49,170,579.42 元，其中土地使用权账面价值 23,875,736.40 元，固定资产账面价值 25,294,843.02 元。本公司与中国银行股份有限公司湘潭分行借款余额 1,750.00 万元。

2.担保事项

2019 年 3 月 15 日，本公司与交通银行湘潭分行签订最高额保证合同，就湖南山水泵业有限公司与交通银行湘潭分行贷款提供最高额担保，合同编号 C190325GR432141,保证期间为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，担保额度 300 万元。截止至 2019 年 12 月 31 日，本公司对湖南山水泵业有限公司担保余额为 300 万元。

湘潭企业融资担保有限公司为本公司向交通银行湘潭分行补充流动资金借款提供担保，担保期限是 2019 年 03 月 21 日至 2020 年 03 月 20 日，担保总额 300.00 万元。由保证人湘潭企业融资担保有限公司提供担保，担保合同编号为 43004184070084；由保证人山水节能科技股份有限公司提供保证，保证合同编号 C190325GR432141,保证期间为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，担保额度 300 万元。

湘潭中小微融资担保有限公司为本公司向交通银行湘潭分行补充流动资金借款提供担保，担保期限是 2020 年 4 月 1 日至 2025 年 4 月 1 日，担保总额 300.00 万元。由保证人湘潭中小微融资担保有限公司提供担保，担保合同编号为 2020 年潭中小但小微第 019（委）01 号；由保证人山水节能科技股份有限公司提供保证，保证合同编号 C200330GR4336705,保证期间为 2020 年 4 月 1 日至 2023 年 4 月 1 日，担保额度 300 万元。

担保单位	被担保单位	担保期间	被担保单位现状	担保总额	借款余额
湘潭企业融资担保有限公司	湖南山水泵业有限公司	2019-3-21 至 2020-3-20	正常经营	1,500.00 万元	300.00 万元

十五、资产负债表日后事项

本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）外币折算

计入当期损益的汇兑净损失-15,155.29元。

(二) 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	2,720,,233.08	2,884,189.62
合 计	2,720,,233.08	<u>2,884,189.62</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	30,614,655.04
1-2年（含2年）	11,534,377.59
2-3年（含3年）	4,770,418.11
3-4年（含4年）	2,547,516.91
4-5年（含5年）	2,276,276.68
5年以上	892,164.64
合 计	<u>52,635,408.97</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>52,635,408.97</u>	<u>100</u>	<u>7,489,947.27</u>	<u>14.23</u>	<u>45,145,461.70</u>
其中：账龄组合	52,635,408.97	100	7,489,947.27	14.23	45,145,461.70
合 计	<u>52,635,408.97</u>	<u>100</u>	<u>7,489,947.27</u>		<u>45,145,461.70</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>48,208,421.54</u>	<u>100</u>	<u>5,868,608.79</u>	<u>12.17</u>	42,339,812.75
其中：账龄组合	48,208,421.54	100	5,868,608.79	12.17	42,339,812.75
合计	<u>48,208,421.54</u>	<u>100</u>	<u>5,868,608.79</u>		<u>42,339,812.75</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄分析法：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	30,614,655.04	918,439.65	3.00
1-2年 (含2年)	11,534,377.59	1,153,437.75	10.00
2-3年 (含3年)	4,770,418.11	1,431,125.43	30.00
3-4年 (含4年)	2,547,516.91	1,273,758.46	50.00
4-5年 (含5年)	2,276,276.68	1,821,021.34	80.00
5年以上	892,164.64	892,164.64	100.00
合计	<u>52,635,408.97</u>	<u>7,489,947.27</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提					
组合计提	5,868,608.79	1,621,338.48			7,489,947.27
合计	<u>5,868,608.79</u>	<u>1,621,338.48</u>			<u>7,489,947.27</u>

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额比 (%)	坏账准备 期末余额
长沙水泵厂泵业销售有限公司	非关联方	5,012,967.78	1年以内	9.52	150,389.03
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	5,136,941.33	1年以内	9.76	154,108.24
山东省冶金设计院股份有限公司	非关联方	2,746,000.00	1年以内、1-2年	5.22	253,166.00

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额比 (%)	坏账准备 期末余额
安德里茨(中国)有限公司	非关联方	4,772,791.71	1年以内	9.07	143,183.75
BRISTOL FIRE ENGINEERING	非关联方	3,509,179.63	1年以内	6.67	105,275.39
合 计		<u>21,177,880.45</u>		<u>40.24</u>	<u>806,122.41</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,978,950.69	49,751,485.78
合 计	<u>52,978,950.69</u>	<u>49,751,485.78</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	36,433,600.75
1-2年(含2年)	14,501,963.40
2-3年(含3年)	2,595,113.46
3-4年(含4年)	5,281,067.84
4-5年(含5年)	647,387.80
5年以上	185,873.60
合 计	<u>59,645,006.85</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	57,945,492.38	53,507,455.74
保证金	1,699,514.47	947,514.47
合 计	<u>59,645,006.85</u>	<u>54,454,970.21</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		4,703,484.43		4,703,484.43
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,962,571.73		1,962,571.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		<u>6,666,056.16</u>		<u>6,666,056.16</u>

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,703,484.43	1,962,571.73				6,666,056.16
组合计提						
合 计	<u>4,703,484.43</u>	<u>1,962,571.73</u>				<u>6,666,056.16</u>

注：本期无坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
汨罗市长川铸造有限公司	往来款	1,015,182.37	2-3 年、3-4 年、4-5 年	1.70	767,349.39
新疆浩源鼎盛工程项目管理有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	1.34	24,000.00
长沙富堤市场管理有限公司	往来款	663,952.58	1 年以内、1-2 年	1.11	39,153.04
瞿帆	往来款	550,000.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年	0.92	438,115.50
新余钢铁股份有限公司设备材料部	往来款	150,000.00	1 年以内	0.25	4,500.00
合 计		<u>3,179,134.95</u>		<u>5.32</u>	<u>1,273,117.93</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,000,000.00	995,000.00	40,005,000.00	41,000,000.00	995,000.00	40,005,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	<u>41,000,000.00</u>	<u>995,000.00</u>	<u>40,005,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>995,000.00</u>	<u>40,005,000.00</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
长沙海川节能技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		994,100.00
湖南山水泵业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		900.00
长沙山水节能研究院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
云南山水节能科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合 计	<u>41,000,000.00</u>			<u>41,000,000.00</u>		<u>995,000.00</u>

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,920,469.61	40,050,058.48	49,439,818.45	37,335,124.02
其他业务	445,895.91	11,620.60		
合 计	<u>54,366,365.52</u>	<u>40,061,679.08</u>	<u>49,439,818.45</u>	<u>37,335,124.02</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
合 计		<u>10,000,000.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	844,663.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,211.27	

非经常性损益明细	金额	说明
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>750,452.23</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>750,452.23</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	750,452.23	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.13	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.13	0.12

第八节 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（如有）。

(三) 报告期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：

公司董秘办公室