



正蓝节能

NEEQ : 836151

浙江正蓝节能科技股份有限公司

(ZHEJIANG JOLAN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY CO., LTD)



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年，公司共取得 7 个软件著作权。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、正蓝股份、正蓝节能、股份公司	指	浙江正蓝节能科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
雨沐投资	指	杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江正蓝节能科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
高校	指	大学、专门学院、高等职业技术学院、高等专科学校的统称,简称高校
融资租赁公司	指	与公司有合作关系的从事融资租赁业务公司
直租融资	指	租赁公司用自有资金、银行贷款或招股等方式,在国际或国内金融市场上筹集资金,向设备制造厂家购进用户所需设备,然后再租给承租企业使用的一种主要融资租赁方式
售后回租融资	指	指承租方以融资为目的将资产出售给经批准从事融资租赁业务的企业后,又将该项资产从该融资租赁企业租回
子公司、杭州积信、积信网络	指	杭州积信网络科技有限公司
母公司	指	浙江正蓝节能科技股份有限公司
APP	指	正蓝节能 APP 用移动方式支付充值及消费热水服务的交易平台

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。

公司负责人许根华、主管会计工作负责人卢军红及会计机构负责人（会计主管人员）卢军红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	浙江正蓝节能科技股份有限公司财务室
备查文件	1、 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； 2、 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江正蓝节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JOLAN ENERGY-SAVING TECHNOLOGY CO., LTD /ZLJN
证券简称	正蓝节能
证券代码	836151
法定代表人	许根华
办公地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号北部软件园 5 幢 B 座 12 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	卢军红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-89719713
传真	0571-89719711
电子邮箱	40028657@qq.com
公司网址	www.zjzljn.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号北部软件园 B 座 12 楼 310015
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	浙江正蓝节能科技股份有限公司财务室

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	2012 年 11 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7514 科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务
主要产品与服务项目	从事热水供应系统的节能化设计、运营及管理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许根华、王娟娟夫妇
实际控制人及其一致行动人	许根华、王娟娟夫妇

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	913307830568798270	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省东阳市横店镇济慈路 53 号	否
注册资本（元）	31,000,000	否
注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	42,239,096.44	34,311,348.20	23.11%
毛利率%	46.43%	41.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,181,843.80	5,007,530.43	3.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,055,320.19	5,277,432.74	-4.21%
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）	7.69%	7.92%	0.24%
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）	7.51%	8.33%	-0.84%
基本每股收益	0.17	0.16	6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	179,583,713.35	177,420,493.94	1.22%
负债总计	103,346,226.42	105,018,501.48	-1.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,948,917.39	64,767,073.59	8.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.09	8.13%
资产负债率%（母公司）	56.65%	58.94%	-
资产负债率%（合并）	57.55%	59.19%	-
流动比率	1.28	0.88	-
利息保障倍数	2.45	2.79	-

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	15,076,579.76	19,614,438.22	-23.14%
应收账款周转率	6.81	5.99	-
存货周转率	17.09	18.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.22%	-3.17%	-

营业收入增长率%	23.11%	27.43%	-
净利润增长率%	3.48%	70.95%	-

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	31,000,000	31,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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)	166,900.02
其他营业外收入和支出	1,798.13
非经常性损益合计	168,698.15
所得税影响数	42,174.54
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	126,523.61

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 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务是从事热水供应系统的节能化设计、运营及管理，为学校提供热水供应服务。公司的商业模式是通过营销及公开招投标的形式取得高校热水项目，与学校签订 8 至 20 年的服务合同，由公司对项目进行系统设计、设备采购安装和运行管理，项目所有投入由公司全额支出。项目成功运行后，学生通过校园一卡通或者专用热水卡，刷卡消费。公司在合同规定的年限内独家向学生提供热水服务，学校根据热水使用量，按月与公司结算，并按当月热水收入的一定比例收取管理费，公司通过向学校收取服务费回收成本和实现利润。

（一）公司商业模式优势及特点

该种商业模式实现了社会、学校、学生和企业多方共赢。

1、社会角度：项目采用空气能结合太阳能作为热源，比传统的燃气、电热等节能 50%以上，比太阳能更可靠，且几乎不受气候影响，基本可以做到全天候工作。此技术的运用能够降低大量的能耗，减少排放，符合国家有关节能减排的方针政策。

2、学校角度：项目基础建设投入都由公司投资，学校不产生投入成本的情况下，改善了后勤设施。所有日常运行维护也均由公司负责，为学校节约大量的管理成本。同时，学校向公司收取一定比例的管理费用，为学校创造了收入。

3、学生角度：新的热水供应模式为其提供了使用方便、计价合理、安全经济的热水使用环境。在规定的供热时间内，学生洗浴无须去公共浴室，即开即用，洗浴费用按个人实际使用流量收费，无需寝室成员分摊，更合理更经济更安全。

4、企业角度：热水消费是目标客户的刚性需求，受宏观经济波动影响小，同时项目运营期长，项目现金流持续平稳，投资回报稳定。

公司在整个商业运作中，体现以下的商业模式特点：

1、精准目标客户，锁定高校学生为重点目标客户，原因是高校生源相对稳定，学生在校时间长，消费能力大，能持续大量购买服务。

2、通过先期设施投入，锁定客户不流失。签署 8 到 20 年长期服务，确保现金流。同时公司目前已运行“正蓝节能”手机 APP 平台，利用大量的存量学生客户资源，提供衍生增值服务。

3、可复制性强。不论是与高校开展业务合作，还是针对高校学生的消费习惯锁定而提供衍生增值服务，均具有很强的可复制性，有助于公司快速有序地扩张。

（二）商业模式重要环节

公司内部已形成采购、设计施工和销售协同合作，保证公司从获取关键资源、订单实现到设施交付各环节高效运营。

1、采购模式

公司采购模式走“轻资产、低库存、见单生产”的模式，是在了解客户需求的基础上，经公司设计部门现场勘查并与客户沟通好设计方案，正式签订合作协议后才开展采购工作。公司空气能主机、太阳能系统、水箱、收费系统、管道及相关配件等根据单项目需要直接对外采购，并通过融资租赁公司就单项目开展融资租赁或融资回租，通过这一模式，实现市场规模的迅速扩张。

2、项目投资建设模式

公司作为节能服务提供商，根据项目需求采购材料设备后，委托外部建筑劳务公司以包工和包部分小材料的形式完成项目施工，并经校方、公司和施工单位三方验收通过后方可投入使用。

3、销售模式

随着高校后勤社会化趋势，高校后勤服务越来越透明化、市场化、规范化，普遍采用公开招投标模式，选择中标服务商。为进一步获取市场份额，在高校后勤服务提高知名度，公司将营销工作前置

(顾问式销售、影响式销售)，作为高校后勤建设的顾问(专家)，充分提供各项技术服务，让各高校能充分理解后勤服务化的趋势、公司商业模式特点和服务优势，以此作出市场宣导，让潜在客户理解并接受该项服务。

公司通过营销或公开招投标的形式取得高校热水项目，与学校签订 8-20 年的服务合同。由公司对项目进行系统设计、设备采购安装和运行管理，项目所有投入由公司全额支出。项目成功运行后，学生通过校园一卡通或者专用热水卡，刷卡消费。公司在合同规定的年限内独家向学生提供热水服务，学校根据热水使用量，按月与公司结算，并按当月热水收入的一定比例收取管理费，公司通过向学校收取服务费回收成本和实现利润。

报告期内，公司继续在浙江、江苏、安徽、江西、山东、河南、云南等省开拓市场，结合市场情况，有意向的收购部分项目，增加公司在市场上的占有率，与 2018 年相比较，商业模式未发生变动。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，母公司按照年度计划及预算，加强了营销推广力度和内控管理制度建设，扩大了销售区域，拓展了销售渠道，销售业绩和热水项目毛利都得到了大幅度提升，半年实现营业收入 4,223.91 万元，较去年同期增长 23.11%；营业成本 2262.67 万元，较去年同期增长 13.41%，实现净利润为 720.14 万元，较去年同期增长 43.64%；经营活动产生的现金流净额为 1,542.74 万元，较去年同期增长-21.30%，母公司在报告期内取得了良好的经营业绩；报告期内，积信网络亏损 336.59 万元；公司整体净利润为 383.55 万元，归属于母公司所有者的净利润为 518.18 万元。

母公司深入在江苏省、安徽省、山东省、河南省、云南省市场的挖掘，并在市场上推广了 APP 应用，APP 平台的逐步完善成熟，为学校提供除热水服务外，提供其他增值服务提供了坚实的基础。公司已经在学校开展了直饮水、开水、吹风机、学生洗衣、自动售货机，空调租赁等服务，预计 2019 年下半年进一步拓展市场，大大增加主营业务同时，进一步加深对增值业务的投入。

报告期内，公司在两所新增高校采用了快捷 APP 支付方式代替热水卡片充值消费，更方便了学生使用，也大大节约了人工成本。

报告期内，对公司经营情况产生重大影响的事项：

- 1、母公司新投入使用热水服务学校 2 所，分别为：浙江某学校、山东某学校，新增热水服务学校增加营业收入 111.60 万元。
- 2、管理费用：2019 年 1-6 月较去年同期增加 135.68 万元，增加比例 61.02%，主要原因是由于房租及物业管理费增加 37.20 万元；员工薪酬增加 70.76 万元；技术服务费增加 14.66 万元；福利费增加 7.50 万元；财产保险费增加 7.31 万元。
- 3、研发费用：2019 年 1-6 月较去年同期增加 59.16 万元，增长比例 80.97%，主要由于研发材料增加 86.10 万元，研发人员薪酬减少 35.08 万元。
- 4、财务费用：2019 年 1-6 月较去年同期增加 41.38 万元，增长比例 10.99%，增长的主要原因有：1)、手续费支出增加 1.28 万元；2)、利息收入增加 1.13 万元；3)、借款利息支出增加 10.92 万元；4)、未确认融资费用摊销的费用增加 30.30 万元。
- 5、销售费用：2019 年 1-6 月较去年同期增加 1.97 万元，增加比例 3.03%，增长的主要原因有母公司的销售费用主要是人工费用增加 7.35 万元；

根据已发布的‘十三五’规划，我国到 2020 年非化石能源占一次能源消费比重将达到 15%，天然气比重力争达到 10%，煤炭消费比重控制在 58%以内。而此次能源局又提出 2030 年，天然气在我国一次能源消费中的比重将达到 15%左右，足以说明国家对节能工作的重视。节能降耗是中国现阶段发展所面临的重要问题，同时国内节能服务产业、能源管理技术存在着巨大的发展潜力和空间。在美国等

发达国家，超过 30%的节能项目都是通过 EMC 模式建造与营运的，而目前在国内，合同能源管理模式才刚刚起步，国家和地方政府高度重视，出台了多项优惠政策积极推广。根据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国合同能源管理（EMC）行业发展前景与投资战略规划分析报告》，2015 年节能服务产业产值超过 3000 亿元，其中合同能源管理项目的产值超过 1500 亿元。据此估算，2021 年中国合同能源管理项目的产值将达 3093 亿元，6 年复合增长率达 13%。

三、 风险与价值

一、资金运营不足风险

目前公司仍旧处在一个快速发展期，计划每年都以十二万人到十五万人的新增服务学生数的速度在做快速扩张，每年需要新增投入的资金在 5,000-8,000 万元左右。按照目前公司的规模，自身运营无法提供足够的现金流进行新项目投资，目前公司的融资渠道有三种（发行股票、融资租赁、长期借款），大部分项目资金都来源于融资租赁公司。由于融资租赁公司时间设置上和项目的回收期方面无法完全匹配，且融资成本相对较高，因此在后续大量的新项目投入以后，可能会造成现金流紧张。此外，融资租赁公司受困自身资金的影响，无法确保足够的持续资金支持，一旦公司资金来源出现问题，将直接影响项目扩张速度，导致公司处于不利地位。

对策：1、公司建立健全相关的资金管理制度，加强货币资金、应收账款、其他应收款的管理；建立对外投融资管理制度和授权管理制度，为保证公司取得足够的资金支持正常生产经营提供了健全的制度。2、充分利用多种资金渠道，解决公司发展的资金问题，主要采取的融资方式为：a、热水项目采用设备融资租赁方式，目前已有五家融资租赁公司合作；b、加强与银行的合作，采取项目贷款方式向银行融资；c、在全国中小企业股份转让系统挂牌后，引进战略投资者。

二、市场竞争风险

高校学生热水市场目前仍属于一个新兴产业，准入门槛不高，整体存在良莠不齐，鱼龙混杂的局面。部分公司想进入市场，需要尽可能多的快速取得项目，在参与项目招标过程中盲目压低中标价格和缩短合作年限，导致市场出现部分区域热水招标价格下滑，合作年限缩短。此状况增大了公司取得项目的难度，并且在部分项目招标中被动调低价格、缩短年限，导致项目的投资回报比下降。

对策：公司努力提高自身的市场竞争力，以防范市场风险。一方面公司打造重点优势区域，推动公司进入持续、稳定、健康的发展，组建有素质、能创新的经营服务团队，树立正蓝节能在高校热水项目的品牌，抵御市场风险；另一方面，适当收购一些热水项目，提高整体市场份额。

三、主要高管和核心市场人员流失风险

客户资源是公司的核心资源，公司客户开拓主要依靠高管和核心市场人员的开发，核心人员的稳定性对于公司的发展至关重要，面对越来越激烈的市场竞争和人才竞争，核心人员如若流失至竞争对手方将对公司市场开发与未来的持续发展造成较大不利影响。

对策：公司目前已经采取了核心员工持股等一系列激励措施来稳定公司核心技术和管理团队。此外，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，也建立了一整套完善的福利保障体系，并通过推行有效的绩效管理体制，加大人才梯队建设力度，积极储备高素质人才。

四、合同期限较长，未来收款波动风险

公司新增加的项目合同期为 6-15 年，且节能热水系统的初始投入较大，后续回款周期较长。报告期内公司的项目单位均为学校，可能存在招生人数减少，设备利用率过低，学生实际用水量达不到公司预估标准，致使回收期延长，对项目收益产生不利影响。

对策：1、在与学校的合同上规定学生的入住率，入住率不到由学校承担相应费用，以补偿公司的投入；2、加强对学生使用热水的宣传，提高公司服务质量，以提高学生对公司服务的满意度及使用率。3、加强投资回报率预算，保证质量的前提下，控制投资成本，尽可能缩短投资回收期。

五、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人王娟娟、许根华夫妇分别持有公司股份 1013.00 万股、493.50 万股，两人合计持股占公司总股本比例为 48.60%，处于控制地位。此外，许根华先生目前担任公司董事长职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

对策：公司实际控制人自身就有较强的自我约束能力，且公司通过采取种种措施完善公司法人治理结构，不断完善公司法人治理结构，执行中严格践行公司的各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，降低控股股东及实际控制人对本公司控制不当的风险。

六、公司治理风险

公司于 2015 年 9 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》等治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。股份公司成立时间将近 3 年，公司治理机制的得到了基本有效的贯彻执行。但公司处于发展过程中，离 IPO 上市的管理要求还有一定的距离。在全国中小企业监管体系越来越严的情况下，公司的 IPO 的上市意识相对薄弱。

对策：1、加强对有关人员公司治理的法律培训及知识更新，提高员工法律意识；2、在逐步完善的公司治理制度下，严格按议事规则与公司管理制度执行。

七、运营财务风险

公司经营业绩稳步增长，收入和成本增长呈正相关状态。目前公司的业务正处于发展时期，公司整体业务规模扩大。现在公司采用融资租赁方式租赁固定资产，使得报告期内财务费用占营业收入的比重较大。高成本的利息费用吞没公司利润，使公司的经营业绩受到不利影响。如果公司继续采用融资租赁租入固定资产，将会使公司在租赁期内的盈利能力持续下降。同时，每月固定支付的租金，严重影响了公司的现金流。融资租赁公司对公司的部分流动资金的限制，使得公司的流动资金变得愈加紧张。

对策：1、加强与银行的合作，采取项目贷款方式向银行融资，以获得低成本的融资资金；2、引进战略投资者，降低财务风险。

八、公司资产负债率较高的风险

公司 2019 年 6 月末、2018 年底和 2017 年底的资产负债率分别为 57.55%、59.19%和 60.42%，资产负债率仍旧偏高，主要原因是随着公司业务规模的扩张，公司自有资金无法覆盖项目扩张需求，部分采用融资租赁或售后回租、银行抵押贷款的方式满足资金需求。因过去几年发展速度比较稳定，融资及借款规模也保持在一定金额内，而留存收益逐年增加，由此导致资产负债率有所下降，但并未达到最合适的资产结构，公司偿还债务能力仍旧存在一定的风险。

对策：1、加强公司成本费用控制，提高公司的赢利能力；2、适当的引进战略投资者。

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

- 1、 公司坚持以人为本，重视人才的培养，在公司不断壮大的同时，为社会提供了更多的就业机会，有效维护和保障员工的合法权益。
- 2、 公司作为新三板公众公司，坚持信誉第一，有效的维护债权人和供应商利益，在高校的热水服务中也得到一致好评。

- 3、 公司本身从事于节能环保行业，坚持节能节水发展理念，为国家倡导节能减排做出积极的贡献。
- 4、 公司为高校提供热水服务同时，通过高校积极的参与贫困生补助。我公司参与贫困生补助的高校有浙江某大学，温州某大学和皖西某学院。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	32,869,280.50

(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	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	限售承诺	在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制	正在履行中
董监高	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	限售承诺	每年转让的公司股票不超过其持有的公司股票总数的百分之二十五	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	规范关联交易	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	规范关联交易	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016/3/16	2999/12/31	挂牌	诚信承诺	关于诚信状况的书面声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司持股 5%以上股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员作出《避免同业竞争承诺函》。
履行情况：报告期内，上述人员不存在违反承诺的情况。
- 2、公司控股股东、实际控制人王娟娟和许根华承诺：在本次挂牌前持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持公司股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日且不得早于 2016 年 10 月 12 日，挂牌期满一年且不得早于 2016 年 10 月 12 日，挂牌期满二年且不得早于 2016 年 10 月 12 日；在其担任公司董事、监事、高级管理人员的一职或数职期间，每年转让的公司股票不超过其持有的公司股票总数的百分之二十五，在其离职后半年内，不转让其持有的公司股票。
履行情况：报告期内，上述人员不存在违反承诺的情况。
- 3、公司持股 5%以上股东、公司实际控制人、董监高向公司出具《关于减少及避免关联交易的承诺》。
履行情况：报告期内，上述人员不存在违反承诺的情况。
- 4、公司董事、监事及高级管理人员出具《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》。
履行情况：报告期内，上述人员不存在违反承诺的情况。

(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
热水系统	抵押	63,436,826.49	54.52%	用于融资租赁抵押
应收账款	质押	4,063,900.00	3.49%	用于融资租赁质押
总计	-	67,500,726.49	58.01%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

结合近期为公司投资建设高峰，采购设备材料及工程需要大量资金，公司无法按照股转公司的要求在规定时间内继续进行2018年年度权益分派，因此本次权益分派取消。

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	17,145,000	55.31%	0	17,145,000	55.31%
	其中：控股股东、实际控制人	1,280,000	4.13%	560,000	1,840,000	5.94%
	董事、监事、高管	205,000	0.66%	-10,000	195,000	0.63%
	核心员工	1,260,000	4.06%	0	1,260,000	4.06%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,855,000	44.69%	0	13,855,000	44.69%
	其中：控股股东、实际控制人	13,225,000	42.66%	0	13,225,000	42.66%
	董事、监事、高管	630,000	2.03%	0	630,000	2.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	王娟娟	9,580,000	550,000	10,130,000	32.68%	8,437,500	1,692,500
2	杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）	8,875,000	-910,000	7,965,000	25.69%	0	7,965,000
3	许根华	4,925,000	10,000	4,935,000	15.92%	4,787,500	147,500
4	河北集结号投资管理有限公司	1,250,000	0	1,250,000	4.03%	0	1,250,000
5	张家贵	1,200,000	0	1,200,000	3.87%	0	1,200,000
合计		25,830,000	-350,000	25,480,000	82.19%	13,225,000	12,255,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

许根华与王娟娟为夫妻关系，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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

王娟娟自公司成立起至 2015 年 7 月 21 日，一直持有公司 60%股权，2015 年 7 月 23 日，公司第二次增资后其持股比例变更为 45%；2016 年度融资两次后至今，其持股比例变更为 32.68%；仍是公司第一大股东。许根华于 2015 年 7 月 21 日起通过受让股权的方式成为公司股东，持有公司股份比例 17.5%，2016 年度融资两次后至今，其持有股份比例变更为 15.92%，为公司第三大股东。

王娟娟与许根华为夫妻关系，双方在作为正蓝股份股东行使对公司的股东权利以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方均共同协商进行，一致、共同地对公司施加影响。目前二人合计持有公司 46.79% 股份，且许根华目前担任公司董事长、总经理，王娟娟先后担任公司执行董事、董事职务，两人对公司拥有控制地位。

综上所述，公司目前的控股股东、实际控制人为许根华、王娟娟夫妇。

许根华，男，1982 年 1 月出生，中国国籍，身份证号：3307251982 xxxx 5115，无境外永久居留权，本科学历，毕业于计算机科学与技术专业。2005 年至 2013 年间，先后担任兴业银行义乌分行客户经理、小企业中心主任、支行行长职务；2013 年起至 2015 年 9 月，一直担任浙江正蓝节能科技有限公司总经理，自 2015 年 7 月起兼任正蓝有限的执行董事。2015 年 9 月 29 日起至今，任正蓝股份董事长兼总经理。

王娟娟，女，1982 年 5 月出生，中国国籍，身份证号：3308021982 xxxx 4420，无境外永久居留权，工商管理专业毕业，本科学历。2005 年至 2007 年，于义乌北苑学校担任英语教师，2009 年至 2012 年间，担任恒丰银行义乌支行行长秘书职务，2012 年 11 月，作为大股东发起设立正蓝有限，并担任执行董事，直至 2015 年 7 月卸任，同时于 2013 年至 2014 年间，兼任正蓝有限财务部财务人员。2015 年 9 月 29 日起至今，担任正蓝股份董事。

报告期内，控股股东未发生变化。

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
许根华	董事长、总经理	男	1982年1月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	是
王娟娟	董事	女	1982年5月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	是
张艳阳	董事	男	1982年10月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	否
黄震	董事	男	1976年8月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	否
卢国洪	董事	男	1976年1月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	否
许凌峰	监事会主席	男	1987年9月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	否
彭立华	职工监事	女	1983年5月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	是
王海洋	监事	男	1981年1月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	否
卢军红	董事会秘书、财务总监	男	1976年2月	本科	2018年9月29日-2021年9月28日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

许根华、王娟娟为夫妻关系，系控股股东、实际控制人；其他董事、监事、高管之间无关联关系，与控股股东、实际控制人也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许根华	董事长、总经理	4,925,000	10,000	4,935,000	15.92%	0

王娟娟	董事	9,580,000	550,000	10,130,000	32.68%	0
卢军红	董事会秘书、财务总监	820,000	-10,000	810,000	2.61%	0
彭立华	职工监事	15,000	0	15,000	0.05%	0
合计	-	15,340,000	550,000	15,890,000	51.26%	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	7	7
技术人员	8	7
销售人员	5	4
财务人员	7	9
生产人员	62	68
员工总计	89	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	16
专科	19	20
专科以下	56	58
员工总计	89	95

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：

1、2019年1-6月人员变动情况：

公司2019年1月在职人数89人，2019年6月在职人数95人，2019年上半年母公司新入职员工14人，离职人员8人；

2、2019年1-6月人才引进情况：

2019年母公司新增员工主要在财务部、运行部总部及驻校维修工。财务部新增了2名本科生，为财务部门注入新鲜血液，增加财务部的团队力量；运行部总部增加2名运行部技术支持管理人员，为

各学校驻校人员提供更加快速准确的技术指导，运行总部还增加 1 名客服，为学生使用热水提供指导。驻校维修工随着学校的增加而增加了 3 人。

2019 年子公司无入职人员。

3、2019 年 1-6 月培训情况：

母公司因业务特点，驻校员工集中培训的难度较大，驻校维修工培训有两种培训方式：1、专业培训通过老员工带新员工方式，定期由总部技术支持人员现场进行指导。2、公司企业文化、管理制度、财务管理办法以及 ISO 管理体系通常在公司年末公司年会期间安排培训以及运行总部管理人员日常指导及宣传。

2019 年主要安排并实施的培训包括有：

其他业务培训——多家合格供方给予公司员工上门业务内训，包括《商用机维修知识》、《水控机转账机的故障维修及调试方法》、《主机电气说明及故障处理》等等

管理培训——《制度化管理与价值观管理》《ISO 管理体系基础知识宣贯》

安全培训——《公司安全教育》

4、2019 年 1-6 月招聘情况：

2019 年公司的主要招聘渠道包括：智联招聘网，杭州人才网、58 同城招聘网等知名互联网招聘网站等多种渠道。在招聘的过程中，根据岗位的不同选择相应的渠道。现中高端人才（公司总部人员）招聘通过 BOSS 直聘，猎聘网，智联招聘网，杭州人才网，中低端人才（驻校维修工）通过 58 同城招聘网和现场招聘，能够充分满足公司现阶段招聘需求。

2019 年 1-6 月招聘并入职各类员工 14 人。

5、2019 年 1-6 月薪酬政策变动情况：

2019 年 1 月母公司对薪酬制度未做调整，沿用《薪酬管理制度》《绩效考核管理制度》。

《公司薪酬管理制度》于 2015 年开始实施，并取得较好的成效，2016 年至 2018 年年度所有岗位的综合评定以及职等、职级的划分基本不变，2018 年度对职位的激励标准稍微做了调整，着重于有能力且贡献较大的员工予以更大的认可。2019 年度《公司薪酬管理制度》的实施有效实施，使得平均薪酬涨幅上升 5-20%，同时淘汰了无法胜任公司发展的员工。

基本薪资的组成结构：岗位工资+职级工资+工龄工资+绩效工资+各项补贴，与 2018 年度保持一致。

6、截至 2019 年 6 月需公司承担费用的离退休人数为 0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
-	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员无变动。

刘方盛，汉族，1968 年 5 月 25 日出生，中国国籍，无永久境外居住权，本科学历，高级工程师；1993 年 10 月-1996 年 2 月，在安徽邮电工程公司担任技术员；1996 年 3 月-2004 年 2 月，在浙江宝业建工集团担任施工员；2004 年 2 月-2010 年 3 月，在浙江金盾房地产开发有限公司担任工程部经理；2010 年 3 月-2013 年 2 月，在汉鼎股份有限公司担任机电总监；2013 年 2 月-2015 年 10 月，在广济控股集团有限公司担任副总经理；2015 年 10 月一至今，在浙江正蓝节能科技

股份有限公司担任设计工程部经理；2015年作为核心技术人员引进，2016年4月被推荐为公司核心员工。

张玉贺，汉族，1972年5月24日出生，中国国籍，无永久境外居住权，本科学历，工程师；1994年10月-1996年7月，在山西省电力开发公司担任技术员；1996年7月-1997年10月，在杭州玉皇山庄担任工程部主管；1997年10月-2008年3月，在杭州玉皇山庄担任工程部经理；2008年3月-2011年10月，杭州玉皇山庄担任总经理助理；2011年10月-2012年12月，在浙江和盛节能科技有限公司担任总经理助理兼工程部经理；2012年12月一至今，在浙江正蓝节能科技股份有限公司担任总经理助理兼运行部经理，2016年4月被推荐为公司核心员工。

裴媛——2015年3月入职，硕士，现任运行部主管及技术支持。

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	五（一）	9,178,010.48	12,187,376.99
结算备付金	-		
拆出资金	-		
交易性金融资产	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-		
应收票据及应收账款	-	5,449,263.45	6,341,723.04
其中：应收票据	-		
应收账款	五（二）	5,449,263.45	6,341,723.04
应收款项融资			
预付款项	五（三）	7,104,704.70	525,155.30
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
其他应收款	五（四）	25,328,398.41	20,430,162.38
其中：应收利息	-		
应收股利	-		
买入返售金融资产	-		
存货	五（五）	1,512,976.41	1,134,248.10
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	五（六）		187,861.97
流动资产合计	-	48,573,353.45	40,806,527.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-		
债权投资			
可供出售金融资产	五（七）	-	3,874,596.74
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	五（八）	497,852.94	
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	-		
固定资产	五（九）	116,412,573.65	125,431,044.98
在建工程	五（十）	11,785,927.72	4,385,034.69
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产			
无形资产	-		
开发支出	-		
商誉	五（十一）		
长期待摊费用	五（十二）	482,521.35	598,326.45
递延所得税资产	五（十三）	1,831,484.24	1,676,759.53
其他非流动资产	五（十四）		648,203.77
非流动资产合计	-	131,010,359.90	136,613,966.16
资产总计	-	179,583,713.35	177,420,493.94
流动负债：			
短期借款	-		
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	五（十五）	2,942,651.70	4,157,203.31
其中：应付票据	-		
应付账款	-	2,942,651.70	4,157,203.31
预收款项	五（十六）	4,437,815.93	4,295,242.10
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	五（十七）	569,444.36	1,196,988.57
应交税费	五（十八）	2,463,027.52	2,227,962.52
其他应付款	五（十九）	636,315.26	5,496,674.74
其中：应付利息	-	22,431.61	27,961.64
应付股利	-	240,000.00	3,049,000.00
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	五（二十）	26,825,506.09	28,798,690.51
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	37,874,760.86	46,172,761.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	8,520,000.00	11,880,000.00
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
租赁负债			
长期应付款	五（二十二）	54,364,515.65	44,211,889.80
长期应付职工薪酬	-		
预计负债	-		
递延收益	五（二十三）		
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-	2,586,949.91	2,753,849.93
非流动负债合计	-	65,471,465.56	58,845,739.73
负债合计		103,346,226.42	105,018,501.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五（二十五）	19,497,096.37	19,497,096.37
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	五（二十六）	2,733,004.88	2,733,004.88
一般风险准备	-		
未分配利润	五（二十七）	16,718,816.14	11,536,972.34
归属于母公司所有者权益合计	-	69,948,917.39	64,767,073.59
少数股东权益	-	6,288,569.54	7,634,918.87
所有者权益合计	-	76,237,486.93	72,401,992.46
负债和所有者权益总计	-	179,583,713.35	177,420,493.94

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

（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	-	9,077,464.75	11,736,007.35
交易性金融资产	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	
衍生金融资产	-		
应收票据	-		
应收账款	十二（一）	5,449,263.45	6,341,723.04
应收款项融资	-		
预付款项	-	7,104,704.70	525,155.30
其他应收款	十二（二）	27,418,959.51	21,020,723.48
其中：应收利息	-		
应收股利	-		
买入返售金融资产	-		
存货	-	1,512,976.41	1,134,248.10
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	-		187,861.97
流动资产合计	-	50,563,368.82	40,945,719.24
非流动资产：			
债权投资	-		
可供出售金融资产	-	-	509,547.32
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	-	497,852.94	
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产	-		
固定资产	-	116,412,573.65	125,431,044.98
在建工程	-	11,785,927.72	4,385,034.69
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
使用权资产	-		
无形资产	-		
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-	482,521.35	598,326.45
递延所得税资产	-	2,081,484.24	1,926,759.53
其他非流动资产	-		648,203.77
非流动资产合计	-	131,260,359.90	133,498,916.74
资产总计	-	181,823,728.72	174,444,635.98
流动负债：			

短期借款	-		
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	-		
应付账款	-	2,942,651.70	4,157,203.31
预收款项	-	4,437,815.93	4,295,242.10
卖出回购金融资产款	-		
应付职工薪酬	-	569,444.36	1,196,988.57
应交税费	-	2,462,016.91	2,226,951.91
其他应付款	-	286,315.26	3,296,674.74
其中：应付利息	-	22,431.61	27,961.64
应付股利	-	240,000.00	3,049,000.00
合同负债	-		
持有待售负债	-		
一年内到期的非流动负债	-	26,825,506.09	28,798,690.51
其他流动负债	-		
流动负债合计	-	37,523,750.25	43,971,751.14
非流动负债：			
长期借款	-	8,520,000.00	11,880,000.00
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
租赁负债	-		
长期应付款	-	54,364,515.65	44,211,889.80
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	-	2,586,949.91	2,753,849.93
非流动负债合计	-	65,471,465.56	58,845,739.73
负债合计	-	102,995,215.81	102,817,490.87
所有者权益：			
股本	-	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	19,497,096.37	19,497,096.37
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	2,733,004.88	2,733,004.88

一般风险准备	-		
未分配利润	-	25,598,411.66	18,397,043.86
所有者权益合计	-	78,828,512.91	71,627,145.11
负债和所有者权益合计	-	181,823,728.72	174,444,635.98

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(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	-	42,239,096.44	34,311,348.20
其中：营业收入	五(二十八)	42,239,096.44	34,311,348.20
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	-	36,378,143.80	27,464,707.52
其中：营业成本	五(二十八)	22,626,707.17	19,951,813.08
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	五(二十九)	13,606.20	11,310.50
销售费用	五(三十)	671,057.50	651,309.88
管理费用	五(三十一)	3,580,198.26	2,223,410.73
研发费用	五(三十二)	1,322,365.94	730,722.21
财务费用	五(三十三)	4,180,260.48	3,766,506.32
其中：利息费用	-		
利息收入	-		
信用减值损失	五(三十五)	3,983,948.25	
资产减值损失	五(三十四)		129,634.80
加：其他收益	五(三十六)	166,900.02	166,900.02
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）	-		
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）	-	6,027,852.66	7,013,540.70
加：营业外收入	五(三十七)	1,800.01	13,170.06
减：营业外支出	五(三十八)	1.88	343,540.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	6,029,650.79	6,683,170.33
减：所得税费用	五(三十九)	2,194,156.32	1,679,545.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,835,494.47	5,003,624.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-		-9,764.03
(一)按经营持续性分类：		3,835,494.47	5,003,624.82
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,835,494.47	5,003,624.82
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	-	-1,346,349.33	-3,905.61
2.归属于母公司所有者的净利润	-	5,181,843.80	5,007,530.43
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	-	3,835,494.47	5,003,624.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	5,181,843.80	5,007,530.43
归属于少数股东的综合收益总额	-	-1,346,349.33	-3,905.61
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.17	0.16
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.17	0.16

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(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		42,239,096.44	34,311,348.20
减：营业成本	十二（三）	22,626,707.17	19,951,813.08
税金及附加	-	13,606.20	11,310.50
销售费用	-	671,057.50	651,309.88
管理费用	-	3,579,529.26	2,217,418.33
研发费用	-	1,322,365.94	730,722.21
财务费用	-	4,180,105.57	3,766,342.78
其中：利息费用	-		
利息收入	-		
加：其他收益	-	166,900.02	166,900.02
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）	-		
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）	-	-618,898.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-		-126,026.71
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）	-	9,393,725.99	7,023,304.73
加：营业外收入	-	1,800.01	13,170.06
减：营业外支出	-	1.88	343,540.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,395,524.12	6,692,934.36
减：所得税费用	-	2,194,156.32	1,679,545.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,201,367.80	5,013,388.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,201,367.80	5,013,388.85
（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	-	7,201,367.80	5,013,388.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.23	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	-		

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(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	-	42,873,780.51	34,353,187.89
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	-	109,180.88	12,204.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）1	6,315,914.37	1,761,963.13
经营活动现金流入小计	-	49,298,875.76	36,127,355.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,270,014.93	5,268,708.04
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	-	4,293,605.70	3,950,956.05
支付的各项税费	-	2,810,032.39	2,823,939.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）2	17,848,642.98	4,469,313.83
经营活动现金流出小计	-	34,222,296.00	16,512,917.49
经营活动产生的现金流量净额	-	15,076,579.76	19,614,438.22
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	-	15,989,445.77	5,136,111.94
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	五（四十）3		
投资活动现金流出小计	-	15,989,445.77	5,136,111.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,989,445.77	-5,136,111.94
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	-		3,880,319.87
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金		25,410,000.00	17,761,182.36
筹资活动现金流入小计	-	25,410,000.00	21,641,502.23
偿还债务支付的现金	-	1,920,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,080,707.31	411,774.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）4	22,505,793.19	34,363,604.73
筹资活动现金流出小计	-	27,506,500.50	35,675,379.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,096,500.50	-14,033,876.91
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	-	-3,009,366.51	444,449.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,187,376.99	11,970,781.34
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,178,010.48	12,415,230.71

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

(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	-	42,873,780.51	34,353,187.89
收到的税费返还	-	109,180.88	
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,315,845.32	1,761,623.53
经营活动现金流入小计	-	49,298,806.71	36,114,811.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,270,014.93	5,268,708.04
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,293,605.70	3,950,956.05
支付的各项税费	-	2,810,032.39	2,823,939.57
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,497,750.02	4,468,789.69
经营活动现金流出小计	-	33,871,403.04	16,512,393.35
经营活动产生的现金流量净额	-	15,427,403.67	19,602,418.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-		9,438.9
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	-		9,438.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,989,445.77	5,136,111.94
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	-	15,989,445.77	5,136,111.94
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,989,445.77	-5,126,673.04
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	-		3,880,319.87
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,410,000.00	17,761,182.36
筹资活动现金流入小计	-	25,410,000.00	21,641,502.23
偿还债务支付的现金	-	1,920,000.00	900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,080,707.31	411,774.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	22,505,793.19	34,363,604.73
筹资活动现金流出小计	-	27,506,500.50	35,675,379.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,096,500.50	-14,033,876.91
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	-	-2,658,542.60	441,868.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,736,007.35	11,518,159.13
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,077,464.75	11,960,027.25

法定代表人：许根华

主管会计工作负责人：卢军红

会计机构负责人：卢军红

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	
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	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量 (修订)》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移 (修订)》、《企业会计准则第 24 号—套期会计 (修订)》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报 (修订)》(统称“新金融工具准则”), 本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

2019 年 1-6 月, 本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
资产减值损失	按账龄进行计提	3,983,948.25	信用减值损失	预期信用损失	3,983,948.25

二、 报表项目注释

浙江正蓝节能科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江正蓝节能科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江正蓝节能科技有限公司(以下简称浙江正蓝公司),浙江正蓝公司系由王娟娟、张卫能共同投资组建的有限责任公司,于2012年11月13日在东阳市工商行政管理局登记注册,取得330783000092598号企业法人营业执照。公司注册地:东阳市横店镇济慈路53号。法定代表人:王娟娟。公司现有注册资本为人民币31,000,000.00元,总股本为31,000,000.00股,每股面值人民币1元。公司股票于2016年3月16日在全国股份转让系统挂牌交易。

浙江正蓝公司设立时注册资本为人民币1,000.00万元,其中:王娟娟以货币资金出资人民币600.00万元,占注册资本的60.00%,张卫能以货币资金出资人民币400.00万元,占注册资本的40.00%。

2015年3月16日,根据浙江正蓝公司股东会决议和修改后的章程的规定,浙江正蓝公司增加注册资本500.00万元,其中王娟娟以货币资金出资人民币300.00万元,张卫能以货币资金出资人民币200.00万元,增资后浙江正蓝公司注册资本为1,500.00万元,其中:王娟娟出资人民币900.00万元,占注册资本的60.00%,张卫能出资人民币600.00万元,占注册资本的40.00%。

2015年7月21日,根据浙江正蓝公司股东会决议和修改后的章程的规定,张卫能将其所持有的浙江正蓝公司350.00万股转让给许根华,将其持有的浙江正蓝公司250.00万股转让给杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙),并同意增加注册资本500.00万元,增资额全部由杭州雨沐股权投资合伙企业(有限合伙)认缴,股权转让及增资后浙江正蓝公司注册资本为2,000.00万元,其中:王娟娟出资人民币900.00万元,占注册资本的45.00%,杭州

雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 750.00 万元，占注册资本的 37.50%，许根华出资人民币 350.00 万元，占注册资本的 17.50%。

2015 年 9 月 29 日，根据浙江正蓝公司股东会决议和拟设立的股份有限公司章程的规定，以 2015 年 7 月 1 日为基准日，将浙江正蓝节能科技有限公司整体变更为浙江正蓝节能科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的本公司截至 2015 年 7 月 1 日经审计的净资产 27,654,322.79 元按 1:1.106 的折股比例折合公司股份 25,000,000.00 股，每股面值 1 元，总计股本为人民币 25,000,000.00 元，超过折股部分的净资产 2,654,322.79 元计入资本公积。此次整体变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 12 日出具信会师报字[2015]第 650093 号审计报告。公司已于 2015 年 10 月 12 日就上述事项办妥工商变更手续。整体变更后，公司注册资本为 2,500.00 万元，其中王娟娟出资 1,125.00 万元，占注册资本的 45.00%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 937.50 万元，占注册资本的 37.50%，许根华出资人民币 437.50 万元，占注册资本的 17.50%。

2016 年 4 月 16 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本 265.00 万元，其中张玉贺以货币资金出资人民币 116.00 万元，卢军红以货币资金出资人民币 82.00 万元，许根华以货币资金出资人民币 55.00 万元，刘方盛以货币资金出资人民币 10.00 万元，彭立华以货币资金出资人民币 2.00 万元，增资后公司注册资本为 2,765.00 万元，其中王娟娟出资人民币 1,125.00 万元，占注册资本的 40.69%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 937.50 万元，占注册资本的 33.90%，许根华出资人民币 492.50 万元，占注册资本的 17.81%，张玉贺出资人民币 116.00 万元，占注册资本的 4.20%，卢军红出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 2.97%，刘方盛出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.36%，彭立华出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.07%。

2016 年 9 月 1 日，经公司 2016 年第五次临时股东大会决议，公司增加注册资本 335.00 万元，其中河北集结号投资管理有限公司以货币资金出资人民币 125.00 万元，张家贵以货币资金出资人民币 120.00 万元，蒋姚忠以货币资金出资人民币 90.00 万元，增资后公司注册资本为 3,100.00 万元，其中王娟娟出资人民币 1,125.00 万元，占注册资本的 36.29%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 937.50 万元，占注册资本的 30.24%，许根华出资人民币 492.50 万元，占注册资本的 15.89%，河北集结号投资管理有限公司出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 4.03%，张家贵出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 3.87%，张玉贺出资人民币 116.00 万元，占注册资本的 3.74%，蒋姚忠出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 2.90%，卢军红出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 2.65%，刘方盛出

资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.32%，彭立华出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.07%。

2017 年 6 月 8 日，唯宝有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持公司流通股 110.00 万股，全部由王娟娟转让，占总股本的 3.55%。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 3,100.00 万元，其中王娟娟出资人民币 1,015.00 万元，占注册资本的 32.74%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 937.50 万元，占注册资本的 30.24%，许根华出资人民币 492.50 万元，占注册资本的 15.89%，河北集结号投资管理有限公司出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 4.03%，张家贵出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 3.87%，张玉贺出资人民币 116.00 万元，占注册资本的 3.74%，唯宝有限公司出资人民币 110.00 万元，占注册资本的 3.55%，蒋姚忠出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 2.90%，卢军红出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 2.65%，刘方盛出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.32%，彭立华出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.07%。

2017 年 11 月 27 日，王晓峰通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持公司流通股 107.00 万股，由王娟娟转让股数 57.00 万股，由杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）转让股数 50.00 万股，占总股本的 3.45%。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 3,100.00 万元，其中王娟娟出资人民币 958.00 万元，占注册资本的 30.90%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 887.50 万元，占注册资本的 28.63%，许根华出资人民币 492.50 万元，占注册资本的 15.89%，河北集结号投资管理有限公司出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 4.03%，张家贵出资人民币 120.00 万元，占注册资本的 3.87%，张玉贺出资人民币 116.00 万元，占注册资本的 3.74%，唯宝有限公司出资人民币 110.00 万元，占注册资本的 3.55%，王晓峰出资人民币 107.00 万元，占注册资本的 3.45%，蒋姚忠出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 2.90%，卢军红出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 2.65%，刘方盛出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.32%，彭立华出资人民币 2.00 万元，占注册资本的 0.07%。

2018 年 6 月 13 日，王晓峰通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式增持公司流通股 5,000.00 股，由彭立华转让股数 5,000.00 股，占总股本的 0.02%。本次股权转让后，公司注册资本仍为人民币 3,100.00 万元，其中王娟娟出资人民币 958.00 万元，占注册资本的 30.90%，杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 887.50 万元，占注册资本的 28.63%，许根华出资人民币 492.50 万元，占注册资本的 15.89%，河北集结号投资管理有限公司出资人民币 125.00 万元，占注册资本的 4.03%，张家贵出资人民币 120.00 万元，占

注册资本的 3.87%，张玉贺出资人民币 116.00 万元，占注册资本的 3.74%，唯宝有限公司出资人民币 110.00 万元，占注册资本的 3.55%，王晓峰出资人民币 107.50 万元，占注册资本的 3.47%，蒋姚忠出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 2.90%，卢军红出资人民币 82.00 万元，占注册资本的 2.65%，刘方盛出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 0.32%，彭立华出资人民币 1.50 万元，占注册资本的 0.05%。

截止 2019 年 6 月 30 日股东信息表：

序号	持有人名称	持有数量（股）	持有比例（%）
1	王娟娟	10,130,000	32.6774
2	杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）	7,965,000	25.6935
3	许根华	4,935,000	15.9194
4	河北集结号投资管理有限公司	1,250,000	4.0323
5	张家贵	1,200,000	3.8710
6	张玉贺	1,160,000	3.7419
7	王晓峰	1,075,000	3.4677
8	赵云池	910,000	2.9355
9	蒋姚忠	900,000	2.9032
10	卢军红	810,000	2.6129
11	唯宝有限公司	550,000	1.7742
12	刘方盛	100,000	0.3226
13	彭立华	15,000	0.0484

本公司属专业技术服务行业。经营范围为：节能技术的研发，太阳能设备制造；节能工程、空气源热泵工程、中央热水工程、太阳能热水系统工程施工；合同能源管理服务；空气源热泵、节能开水器、节能饮水机、家用电器、机电设备、洗衣设备的销售、租赁、维修，日用品销售；预包装食品零售；投资咨询服务（证券、期货等金融服务咨询除外），贸易咨询服务（未经金融等行业监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。（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）。主要从事热水供应系统的节能化设计、运营及管理。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 8 月 20 日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注六“在其他主体中的权

益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围无新增子公司，也无注销和转让的子公司。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十三)、附注三(十九)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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

正常营业周期是指本公司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个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，

公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，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按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法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

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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) 被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后

未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳

用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

2. 应收账款减值

本公司按照本附注三(十)5(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

3. 其他应收款减值

本公司按照本附注三(十)5(自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分)所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内公司款项

(十一) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2) 需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益

的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	3-10	0.00-5.00	9.50-27.14
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	平均年限法	5	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司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本公司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；

(4)本公司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；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；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建

工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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；资产预计未来现金流量的现值，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。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

(十九) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(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、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够

清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同,按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用。当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用,确认当期合同费用。

5) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司根据经学校确认的耗用热量,与学校结算应享有的热水服务收入。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2) 政府文件中对用途仅作一

般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

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

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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

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。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。

2. 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,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。

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期

损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收

款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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）的相关要求，公司进行相应变更。

2) 执行新金融工具准则

本公司 2019 年 1 月 1 日起采用财政部 2017 年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十五) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

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过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财税[2010]110号《财政部、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》，公司于2015年5月20日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州机电某学院合同能源管理项目暂免征收增值税，减免税期限为2015年9月1日至2035年8月31日。

2. 根据财税[2010]110号《财政部、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》，公司于2015年5月20日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州机电某学院合同能源管理项目享受所得税三免三减半征收。

3. 根据财税[2010]110号《财政部、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》，公司于2016年1月21日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州工程某学院合同能源管理项目暂免征收增值税，减免税期限为2016年1月1日至2034年8月31日。

4. 根据财税[2010]110号《财政部、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》，公司于2016年1月21日获得东阳市国家税务局横店税务分局审批，常州工程某学院合同能源管理项目享受所得税三免三减半征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2019年1月1日，期末系指2019年6月30日；本期系指2019年1-6月，上年系指2018年1-6月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	7,758,805.78	10,577,289.33
其他货币资金	1,419,204.70	1,610,087.66

项 目	期末数	期初数
合 计	9,178,010.48	12,187,376.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末公司无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	5,736,066.79	6,675,497.94
减：坏账准备	286,803.34	333,774.90
合计	5,449,263.45	6,341,723.04

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00
其中：组合1：应收账龄	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00
合计	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,675,497.94	100.00	333,774.90	5.00
其中：组合1：应收账龄	-	-	-	-
合计	6,675,497.94	100.00	333,774.90	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,736,066.79	5.00	286,803.34	6,675,497.94	5.00	333,774.90
合计	5,736,066.79	5.00	286,803.34	6,675,497.94	5.00	333,774.90

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-46,971.56 元；本期收回或转回坏账准备金额为 46,971.56 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
常州工程某学院	741,010.34	12.92	37,050.52
常州机电某学院	704,793.17	12.29	35,239.66
三江某学院	669,831.35	11.68	33,491.57
华东某学院	406,216.56	7.08	20,310.83
江苏某大学	319,689.73	5.57	15,984.49
合计	2,841,541.15	49.54	142,077.06

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,097,063.7	99.89	521,579.30	99.32
1-2年	7,641.00	0.11	3,576.00	0.68
合计	7,104,704.70	100.00	525,155.30	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
深圳市某有限公司	3,420,377.31	1年以内	48.85	尚未结算
浙江某有限公司	1,157,204.60	1年以内	16.53	尚未结算
宁波某有限公司	448,560.00	1年以内	6.41	尚未结算
浙江某有限公司	388,630.41	1年以内	5.55	尚未结算
海宁某有限公司	233,800.00	1年以内	3.34	尚未结算
小计	5,648,572.32		80.67	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,111,535.03	21,559,122.99
减：坏账准备	1,783,136.62	1,128,960.61

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	27,111,535.03	21,559,122.99
合 计	25,328,398.41	20,430,162.38

报告期增加对外暂借款 880.00 万元，故期末与期初相比大幅增加。

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	13,800,494.89	14,944,143.72
股利款	-	3,429,342.90
其他保证金	3,599,360.73	3,096,860.73
暂借款	8,800,000.00	-
备用金	903,449.79	57,971.11
往来款	8,808,229.62	30,804.53
小 计	27,111,535.03	21,559,122.99

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	27,111,535.03	100.00	1,783,136.62	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
小 计	27,111,535.03	100.00	1,783,136.62	6.58

续上表：

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	21,559,122.99	100.00	1,128,960.61	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
小计	21,559,122.99	100.00	1,128,960.61	5.24

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
	13,800,494.89	0.00	-	14,944,143.72	0.00	-
1年以内	10,791,416.76	5.00	539,570.84	4,457,842.27	5.00	222,892.11
1至2年	1,012,486.38	20.00	202,497.28	950,000.00	20.00	190,000.00
2至3年	932,137.00	50.00	466,068.50	982,137.00	50.00	491,068.50
3以上	575,000.00	100.00	575,000.00	225,000.00	100.00	225,000.00
合计	27,111,535.03	13.00	1,783,136.62	21,559,122.99	17.07	1,128,960.61

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江某融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,577,493.37	1年以内 2,251,500.00元, 1-2年 4,325,993.37元	24.26	-
嘉兴某融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1年以内 1,950,000.00元, 1-2年 3,050,000.00元	18.44	-
东阳市某有限公司	借款	5,000,000.00	1年以内	18.44	250,000.00
义乌市某贸易有限公司	借款	3,800,000.00	1年以内	14.02	190,000.00
宁波某融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,922,000.00	2-3年	7.09	-
小计		22,299,493.37		82.25	440,000.00

(五) 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	1,512,976.41	-	1,512,976.41	1,134,248.10	-	1,134,248.10

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为0.00元。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	-	187,861.97

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	-	-	-	8,800,000.00	4,925,403.26	3,874,596.74

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江某实业有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
杭州某资产管理有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
浙江某网络科技有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-
小 计	8,800,000.00	-	8,800,000.00	-

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江某实业有限公司	634,950.58	-	634,950.58	-	12.00	-
杭州某资产管理有限公司	2,490,452.68	-	2,490,452.68	-	1.9982	-

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江某网络科技有限公司	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	5.40	-
小 计	4,925,403.26	-	4,925,403.26	-		-

(八) 其他权益工具投资

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
可供出售权 益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量 的	8,800,000.00	8,302,147.06	497,852.94	-	-	-

2. 期末其他权益工具投资余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江某实业有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
杭州某资产管理有限 公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
浙江某网络科技有限 公司	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
小 计	-	8,800,000.00	-	8,800,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江某实业有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	12.00	-
杭州某资产管理有限 公司	-	2,502,147.06	-	2,502,147.06	1.9982	-
浙江某网络科技有限 公司	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00	5.40	-
小 计	-	8,302,147.06	-	8,302,147.06		-

上述被投资单位浙江某实业有限公司、杭州某资产管理有限公司、浙江某网络科技有限公司为非上市公司，目前不存在活跃的权益交易市场，同时相关财务信息和市场信息的获取

不具备持续性和及时性，公允价值无法可靠计量，此类金融资产按成本法计量；本公司未向浙江某实业有限公司、杭州某资产管理有限公司、浙江某网络科技有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，因此不构成重大影响。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	116,412,573.65	125,431,044.98

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	186,022,156.49	-	-	-	-	-	-	186,022,156.49
运输工具	1,057,963.80	645,943.38	-	-	-	-	-	1,703,907.18
电子及其他设备	304,894.33	-	-	-	-	-	-	304,894.33
小 计	187,385,014.62	645,943.38	-	-	-	-	-	188,030,958.00
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	61,454,890.53	19,237,390.92	-	-	-	-	-	80,692,281.45
运输工具	449,986.96	149,649.44	-	-	-	-	-	599,636.40
电子及其他设备	49,092.15	52,978.56	-	-	-	-	-	102,070.71
小 计	61,953,969.64	19,440,018.92	-	-	-	-	-	81,393,988.56
(3) 账面价值								
机器设备	124,567,265.96	-	-	-	-	-	-	105,329,875.04
运输工具	607,976.84	-	-	-	-	-	-	1,104,270.78
电子及其他设备	255,802.18	-	-	-	-	-	-	202,823.62
小 计	125,431,044.98	-	-	-	-	-	-	106,636,969.44

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	144,611,357.62	60,476,101.33	-	84,135,256.29

1) 2016年1月公司与宁波某融资租赁有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款9,220,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

2) 2016年7月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款18,000,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

3) 2017年9月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款15,000,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

4) 2017年9月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款12,000,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

5) 2018年5月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款4,150,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

6) 2018年5月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款4,150,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

7) 2018年5月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款4,161,182.36元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

8) 2018年5月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款8,000,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

9) 2018年5月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款3,500,000.00元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

10) 2018年7月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后

租回的方式租入上述机器设备，取得融资款 9,500,000.00 元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

11) 2019 年 1 月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款 6,000,000.00 元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

12) 2019 年 3 月公司与海宁某融资租赁（浙江）有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款 4,000,000.00 元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

13) 2019 年 6 月公司与宁波某融资租赁有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款 10,000,000.00 元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

14) 2019 年 6 月公司与浙江某融资租赁股份有限公司签订融资租赁协议，通过售后租回的方式租入上述机器设备，取得融资款 7,010,000.00 元。该售后回租事项并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四十二）“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（十）在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,785,927.72	-	11,785,927.72	4,385,034.69	-	4,385,034.69

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
设备安装工程	11,785,927.72	-	11,785,927.72	4,385,034.69	-	4,385,034.69

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
合肥某学院洗浴热水项目	2,843,974.16	2,270,699.92	670,471.37	-	-	2,941,171.29
杭州某职业技术学院新建热水系统项目	2,181,386.00	1,876,183.90	851,032.29	-	-	2,727,216.19
山东某大学公共浴室改造	6,124,633.50	238,150.86	4,390,452.22	-	-	4,628,603.08
常州某职业技术学院洗浴热水项目	5,261,620.21	-	721,531.39	-	-	721,531.39
小 计	16,411,613.87	4,385,034.68	6,633,487.27	-	-	11,018,521.95

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	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
合肥某学院洗浴热水项目	103.42	100.00	-	-	-	自筹
杭州某职业技术学院新建热水系统项目	125.02	100.00	-	-	-	自筹
山东某大学公共浴室改造	75.57	80.00	-	-	-	自筹
常州某职业技术学院洗浴热水项目	13.71	20.00	-	-	-	自筹
小 计			-	-	-	

[注]本期其他减少系工程完工后剩余物料转回至原材料。

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州某网络科技有限公司	287,501.81	-	-	-	-	287,501.81

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
杭州某网络科技有限公司	287,501.81	-	-	-	-	287,501.81

3. 商誉减值测试及减值准备计提方法

因杭州某网络科技有限公司最近三年处于亏损状态，同时未来五年财务预测的现金流存在较大不确定性，公司基于财务报表谨慎性考虑，对收购杭州积信网络科技有限公司形成的商誉全额计提商誉减值准备。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	598,326.45	-	115,805.10	-	482,521.35

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	607,204.45	151,801.11	1,462,735.51	365,683.88
可供出售金融资产减值的所得税影响	11,694.38	2,923.60	2,490,452.68	622,613.17
政府补助的所得税影响	-	-	2,753,849.93	688,462.48
小 计	618,898.83	154,724.71	6,707,038.12	1,676,759.53

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	3,365,049.42	2,434,950.58
可抵扣亏损	1,502,811.84	1,502,811.84
小 计	4,867,861.26	3,937,762.42

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
2022	1,502,811.84	1,502,811.84	-

(十四) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程款	-	648,203.77

(十五) 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	-	-
应付账款	2,942,651.70	4,157,203.31
合 计	2,942,651.70	4,157,203.31

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,833,418.03	3,913,233.10
1-2 年	70,096.82	202,375.52
2-3 年	27,350.45	29,808.29
3 年以上	11,786.40	11,786.40
小 计	2,942,651.70	4,157,203.31

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,437,815.93	4,295,242.10

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 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
(1) 短期薪酬	1,139,330.21	3,423,737.44	4,025,351.49	537,716.17

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	57,658.36	210,111.59	236,041.76	31,728.19
合 计	1,196,988.57	3,633,849.03	4,261,393.25	569,444.36

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,097,809.13	2,952,225.57	3,561,460.46	488,574.24
(2) 职工福利费	-	296,188.66	270,272.66	25,916.00
(3) 社会保险费	41,521.08	145,314.33	163,609.48	23,225.93
其中：医疗保险费	37,614.16	129,261.99	146,198.57	20,677.58
工伤保险费	867.28	2,669.22	3,106.09	430.41
生育保险费	3,039.64	13,383.12	14,304.82	2,117.94
(4) 住房公积金	-	27,720.00	27,720.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	2,288.88	2,288.88	-
小 计	1,139,330.21	3,423,737.44	4,025,351.48	537,716.17

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	55,733.30	202,867.70	228,049.59	30,551.41
(2) 失业保险费	1,925.06	7,243.89	7,992.17	1,176.78
小 计	57,658.36	210,111.59	236,041.76	31,728.19

(十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,927,276.55	2,224,788.53
代扣代缴个人所得税	5,720.92	3,173.99
增值税	530,030.05	-
合计	2,463,027.52	2,227,962.52

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	22,431.61	27,961.64
应付股利	240,000.00	3,049,000.00
其他应付款	373,883.65	2,419,713.10
合 计	636,315.26	5,496,674.74

2. 应付利息

明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	14,465.05	23,565.97
一年内到期的非流动负债应付利息	7,966.56	4,395.67
小 计	22,431.61	27,961.64

3. 应付股利

项 目	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
普通股股利	240,000.00	3,049,000.00	-

4. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,000.00	15,891.00
往来款	-	111,499.69
暂借款	350,000.00	2,200,000.00
备用金	17,883.65	92,322.41
小 计	373,883.65	2,419,713.10

(二十) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,660,000.00	2,220,000.00
一年内到期的长期应付款	23,165,506.09	26,578,690.51
合计	26,825,506.09	28,798,690.51

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押兼保证借款	1,620,000.00	1,620,000.00
保证借款	2,040,000.00	600,000.00
小 计	3,660,000.00	2,220,000.00

(1) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	金额	
					期末数	期初数
杭州银行股份有限公司 官巷口支行	2016/9/28	2021/9/19	人民币	7.1250	1,620,000.00	1,620,000.00
杭州联合农村商业银行 股份有限公司古荡支行	2018/6/29	2023/06/28	人民币	7.3625	600,000.00	600,000.00
杭州联合农村商业银行 股份有限公司古荡支行	2018/8/14	2023/08/13	人民币	7.3625	1,440,000.00	1,440,000.00

上表的期末数指的是 2019 年 6 月 30 日至 2020 年 6 月 30 日期间的一年内到期的长期借款。

(二十一) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押兼保证借款	1,880,000.00	2,780,000.00
保证借款	6,640,000.00	9,100,000.00
合 计	8,520,000.00	11,880,000.00

(二十二) 长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	54,364,515.65	44,211,889.80

2. 长期应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	54,364,515.65	44,211,889.80

(二十三) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,753,849.93	-	166,900.02	2,586,949.91	与资产相关的政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
常州工程某学院学生公寓空气源+太阳能热水系统	1,526,249.93	-	其他收益	92,500.02	-	1,433,749.91	与资产相关
常州机电某学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统	1,227,600.00	-	其他收益	74,400.00	-	1,153,200.00	与资产相关
小 计	2,753,849.93	-		166,900.02	-	2,586,949.91	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(二十四) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,000,000.00	-	-	-	-	-	31,000,000.00

(二十五) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,497,096.37	-	-	19,497,096.37

(二十六) 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	2,733,004.88		-	2,733,004.88

(二十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	11,536,972.34	8,605,212.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,181,843.80	10,216,622.77
减：提取法定盈余公积	-	1,084,862.60
应付普通股股利	-	6,200,000.00
期末未分配利润	16,718,816.14	11,536,972.34

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35
其他业务	134,102.16	45,952.05	253,129.52	39,256.73
合 计	42,239,096.44	22,626,707.17	34,311,348.20	19,951,813.08

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
专业技术服务行业	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
热水服务收入	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波某大学	3,008,252.49	7.12
郑州某工业管理学院	2,577,611.62	6.10
金华某技术学院	2,413,394.56	5.71
温州某大学	2,332,358.58	5.52
齐鲁某大学	1,951,102.83	4.62
小 计	12,282,720.08	29.08

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
印花税	12,567.40	11,310.50
车船税	1,038.80	-
合 计	13,606.20	11,310.50

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
员工薪酬	241,621.66	168,099.04
福利费	17,016.14	13,318.33
办公费	189,880.24	194,668.05
差旅费	159,826.26	95,918.55
通讯费	1,095.99	773.00
业务招待费	8,409.00	54,070.00
汽车费用	52,333.21	55,875.91
水电费	81.00	-
其他	794.00	68,587.00
合 计	671,057.50	651,309.88

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
员工薪酬	1,228,849.07	521,219.28
办公费	537,116.99	540,062.43
职工教育经费	-	40,113.20
差旅费	182,978.63	151,302.10
业务招待费	6,616.50	50,828.72
福利费	142,483.19	67,469.86
通讯费	3,859.44	4,074.70
汽车费用	65,348.53	52,528.87
折旧	107,580.86	108,499.64
社保费用	126,574.42	132,848.97
物业管理费	38,790.42	19,603.32
房租	478,016.78	124,830.32
水电费	16,137.46	5,010.70
残保金	57,619.41	11,935.20
工会经费	2,288.88	4,735.84
财产保险费	79,951.71	6,805.65
公积金	27,720.00	12,240.00
交通费	369.00	21.00
技术服务费	164,232.43	17,626.85
新三板费用	311,664.54	351,654.08
其他	2,000.00	-
合 计	3,580,198.26	2,223,410.73

(三十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	356,320.23	707,137.30
直接材料	861,021.60	-
折旧与摊销	-	-

项 目	本期数	上期数
其他	105,024.11	23,584.91
合 计	1,322,365.94	730,722.21

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	481,177.28	371,948.02
减：利息收入	-22,201.31	10,930.51
融资租赁费用	3,672,530.75	3,369,570.98
手续费支出	48,753.76	35,917.83
合 计	4,180,260.48	3,766,506.32

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-	129,634.80
可供出售金融资产减值损失	-	-
合 计	-	129,634.80

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	607,204.45	-
可供出售金融资产减值损失	3,376,743.80	-
合 计	3,983,948.25	-

(三十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
常州工程某学院学生公寓空气源+太阳能热水系统	92,500.02	92,500.02	与资产相关	92,500.02
常州机电某学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统	74,400.00	74,400.00	与资产相关	74,400.00

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益 相关	计入本期非经常性损 益的金额
合 计	166,900.02	166,900.02		166,900.02

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十七) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
政府补助	-	-	-
罚没及违约金收入	-	-	-
无法支付的应付款	-	-	-
其他	1,800.01	13,170.06	1,800.01
合 计	1,800.01	13,170.06	1,800.01

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十八) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的 金额
公益性捐赠支出	-	233,614.00	-
补缴增值税税款	-	-	-
资产报废、毁损损失	-	-	-
非公益性捐赠支出	-	21,254.72	-
税收滞纳金	-	-	-
其他	1.88	88,671.71	1.88
合 计	1.88	343,540.43	1.88

(三十九) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,348,881.03	1,711,052.19

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-154,724.71	-31,506.68
合 计	2,194,156.32	1,679,545.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	6,029,650.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,194,156.32
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	2,194,156.32

(四十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	16,105.64	10,924.73
补贴收入	-	648,000.00
罚没收入及其他	743.94	103,936.59
经营性应收往来款	6,299,064.79	999,101.81
合 计	6,315,914.37	1,761,963.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
捐赠支出及其他	-	233,614.00
支付的期间费用	3,424,210.29	3,400,289.63
经营性应付往来款	14,424,432.69	835,410.20
合 计	17,848,642.98	4,469,313.83

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的抵押融资款项	25,410,000.00	17,761,182.36
收到的融资租赁保证金退回	-	-
收到的筹资性往来款	-	-
合 计	25,410,000.00	17,761,182.36

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的融资租赁租金	19,253,259.19	31,814,104.73
支付的融资租赁保证金及手续费	-	-
支付的筹资性往来款	3,252,534.00	2,412,500.00
分期付款支付的款项	-	137,000.00
合 计	22,505,793.19	34,363,604.73

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,835,494.47	5,003,624.82
加: 资产减值准备	3,983,948.25	129,634.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,725,695.76	8,742,692.44
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	115,805.10	8,605.38
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)	4,153,708.03	3,741,519.00
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)	-154,724.71	-31,506.68
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)	-378,728.31	-246,475.55

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,051,639.88	767,212.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,687,696.89	1,846,547.14
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)	-	-
其他	-1,840,675.84	-347,415.35
经营活动产生的现金流量净额	15,076,579.76	19,614,438.22
(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	645,943.38	3,110,684.07
(3)现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	9,178,010.48	12,415,230.71
减: 现金的期初余额	12,187,376.99	11,970,781.34
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	-3,009,366.51	444,449.37
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	9,178,010.48	12,415,230.71
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	9,178,010.48	12,415,230.71
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(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	9,178,010.48	12,415,230.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十二) 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
应收票据及应收账款	4,063,789.87	[注 1]
固定资产	63,436,826.49	[注 2]
合 计	67,500,616.36	

[注1]截止2019年6月30日，公司部分应收票据及应收账款用于借款质押情况(单位：万元)

被担保单位	质押权人	质押物	质押物账面金额	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
本公司	宁波某融资租赁有限公司	应收账款	68.02	139.40	2016/1/22	2020/1/22	王娟娟、许根华
本公司	宁波某融资租赁有限公司	应收账款	-	940.00	2019/6/12	2024/6/11	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	7.79	115.03	2017/7/20	2021/7/19	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	-	40.68	2017/7/20	2021/7/19	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	-	186.09	2017/8/1	2021/7/31	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	31.97	300.88	2017/8/10	2021/8/9	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	-	79.29	2017/8/10	2021/8/9	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	-	105.39	2017/8/25	2021/8/24	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	12.52	71.60	2017/8/25	2021/8/24	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	15.38	283.84	2018/5/30	2021/7/30	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	31.63	283.84	2018/5/30	2021/7/30	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	44.04	284.60	2018/5/30	2021/7/30	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	23.15	709.72	2018/8/7	2022/8/6	王娟娟、许根华
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	应收账款	-	658.94	2019/6/25	2024/6/24	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	应收账款	114.63	943.46	2017/9/28	2022/9/27	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁	应收账款	13.07	779.12	2017/9/28	2022/9/27	王娟娟、许根华

被担保单位	质押权人	质押物	质押物账面金额	质押借款金额	借款日期	借款到期日	保证担保人
	(浙江)有限公司						
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	应收账款	28.99	270.96	2018/5/25	2023/5/25	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	应收账款	9.27	757.35	2018/5/25	2023/5/25	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	应收账款	-	514.83	2019/1/18	2025/1/17	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	应收账款	5.93	347.55	2019/3/15	2024/3/14	王娟娟、许根华
本公司	杭州银行股份有限公司官巷口支行	应收账款	-	350.00	2016/9/28	2021/9/19	王娟娟、许根华

[注2]截止2019年6月30日,公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位:万元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
本公司	浙江某融资租赁股份有限公司	机器设备	3,003.14	3,119.90	2024/6/24	王娟娟、许根华
本公司	海宁某融资租赁(浙江)有限公司	机器设备	1,998.94	3,613.27	2025/1/17	王娟娟、许根华
本公司	杭州某融资租赁有限公司	机器设备	377.57	90.28	2020/7/12	王娟娟、许根华、张艳阳、张敏
本公司	宁波某融资租赁有限公司	机器设备	964.04	1,079.40	2024/6/11	王娟娟、许根华
本公司	浙江中大某融资租赁有限公司	运输工具	63.57	66.91	2021/5/20	许根华

[注] 上述抵押物中用于抵押的固定资产账面价值为6,343.68万元。

(四十三) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
常州工程某学院学生公寓空气源+太阳能热水系统	2017年	1,850,000.00	递延收益	其他收益	92,500.02
常州机电某学院学生宿舍热泵+太阳能热水系统	2017年	1,488,000.00	递延收益	其他收益	74,400.00
合计		3,438,000.00			166,900.02

(1)根据江苏省住房和城乡建设厅、江苏省财政厅联合发布的苏财规[2015]11号《关于2015年度省级节能减排(建筑节能)专项引导资金补助项目的公示》,公司于2015年收到

政府补助款 1,561,576.01 元，于 2017 年收到政府补助款 288,423.99 元，该补助与资产相关，于收到时分别计入递延收益，共计计入递延收益 1,850,000.00 元，在资产使用寿命内平均分配，且与公司日常活动有关，分摊计入本期其他收益 92,500.02 元。

(2) 根据江苏省住房和城乡建设厅、江苏省财政厅下发的苏财建[2013]260 号文《关于下达 2013 年度省级节能减排（建筑节能）专项引导资金的通知》，公司于 2016 年收到政府补助款 840,000.00 元，于 2017 年应收政府补助款 648,000.00 元，共计计入递延收益 1,488,000.00 元，在资产使用寿命内平均分配，且与公司日常活动有关，分摊计入本期其他收益 74,400.00 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州积信网络科技有 限公司	一级	浙江杭州	浙江杭 州	软件技术服务	60.00	-	非同一控制 下企业合并

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行

监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数	期初数
金融资产：		
货币资金	9,178,010.48	12,187,376.99
应收账款	5,736,066.79	6,675,497.94
其他应收款	27,111,535.03	21,559,122.99
可供出售金融资产	3,874,596.74	8,800,000.00
金融资产合计	45,900,209.04	49,221,997.92
金融负债		
应付账款	2,942,651.70	4,157,203.31
应付利息	22,431.61	27,961.64
其他应付款	373,883.65	2,419,713.10
一年内到期的非流动负债	26,825,506.09	28,798,690.51
长期借款	8,520,000.00	11,880,000.00
长期应付款	54,364,515.65	44,211,889.80
金融负债和或有负债合计	93,048,988.70	91,495,458.36

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 57.55% (2018 年 12 月 31 日：59.19%)。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人为许根华、王娟娟。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张艳阳	主要投资方杭州雨沐股权投资合伙企业（有限合伙）实际控制人、本公司之子公司之参股股东
张敏	张艳阳之配偶
卢军红	本公司之董事会秘书兼财务总监
杭州指南针资产管理有限公司	本公司之参股公司
杭州丽莱资本管理有限公司	本公司子公司之参股股东
杭州万中股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司子公司之参股股东

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王娟娟、许根华	本公司	1,394,055.52	2016/1/22	2022/1/22	否	[注 1]
王娟娟、许根华	本公司	9,400,000.00	2019/6/12	2024/6/11	否	[注 2]
王娟娟、许根华、张艳阳、张敏	本公司	902,798.35	2015/10/13	2022/7/12	否	[注 3]

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王娟娟、许根华	本公司	3,500,000.00	2016/9/28	2021/9/19	否	[注 4]
王娟娟	本公司	8,680,000.00	2017/8/29	2022/8/28	否	[注 5]
王娟娟、许根华	本公司	8,989,780.50	2017/7/20	2021/8/9	否	[注 6]
王娟娟、许根华	本公司	2,838,384.62	2018/5/31	2021/7/30	否	[注 7]
王娟娟、许根华	本公司	2,838,384.62	2018/5/31	2021/7/30	否	[注 8]
王娟娟、许根华	本公司	2,846,025.57	2018/5/31	2021/7/30	否	[注 9]
王娟娟、许根华	本公司	6,203,481.52	2018/8/7	2022/8/6	否	[注 10]
王娟娟、许根华	本公司	2,709,577.85	2018/5/25	2023/5/25	否	[注 11]
王娟娟、许根华	本公司	7,573,456.13	2018/5/25	2023/5/25	否	[注 12]
王娟娟、许根华	本公司	5,148,293.60	2019/1/18	2025/1/17	否	[注 13]
王娟娟、许根华	本公司	3,475,542.06	2019/3/15	2024/3/14	否	[注 14]
王娟娟、许根华	本公司	6,589,400.00	2019/6/25	2024/6/24	否	[注 15]

(2) 关联担保情况说明

[注 1] 该项借款同时由本公司对浙江某大学、南京某学院、丽水某学院及浙江某学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押；

[注 2] 该项借款同时由本公司对宁波某大学的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押；

[注 3] 该项借款同时由本公司机器设备提供抵押；

[注 4] 该项借款同时由本公司对郑州某学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由许根华提供股权质押；

[注 5] 该项借款由王娟娟提供股权质押；

[注 6] 该项借款同时由本公司对浙江某大学、浙江某职业技术学院、山东某大学、江苏某大学后勤管理处、安徽某职业技术学院、齐鲁某大学、淮阴某学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 7] 该项借款同时由本公司对浙江省丽水某中学、杭州某学院、江西某学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 8] 该项借款同时由本公司对浙江某职业技术学院、浙江某技师学院、嘉兴某学院、浙江某大学的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 9]该项借款同时由本公司对衢州某学院、浙江省江山某中学、华东某学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 10]该项借款同时由本公司对衢州某学院、嘉兴某学院、台州某学院、浙江某大学的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 11]该项借款同时由本公司对皖西某学院、临沂某职业学院、丽水某高级中学的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 12]该项借款同时由本公司对金山某职业技术学院、舒城某学校、浙江某学校的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 13]该项借款同时由本公司对蚌埠某学院、河南某职业技术学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 14]该项借款同时由本公司对宁波某职业技术学院的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

[注 15]该项借款同时由本公司对山东某农业大学的学生生活热水服务收费权提供质押，并由本公司机器设备提供抵押。

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	7	7
报酬总额(万元)	43.10	39.24

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	许根华	-	1,850,000.00
	杭州丽莱资本管理有限公司	150,000.00	150,000.00
	杭州万中股权投资合伙企业(有限合伙)	150,000.00	150,000.00
	王娟娟	-	111,499.69
	张艳阳	50,000.00	50,000.00
	卢军红	-	1,170.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的融资租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销融资租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	30,597,276.44	32,459,039.24
资产负债表日后第 2 年	28,089,705.89	21,668,922.36
资产负债表日后第 3 年	16,921,85.51	17,245,826.98
以后年度	17,301,873.03	11,239,669.00
合 计	92,910,641.86	82,613,457.58

(2) 至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款		
资产负债表日后第 1 年	729,418.19	1,006,313.83
资产负债表日后第 2 年	-	425,493.94
合 计	729,418.19	1,431,807.77

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况，详见财务报表附注五（四十二）之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况，详见财务报表附注五（四十二）之说明。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

2019 年 7 月，本公司第二大法人股东执行事务合伙人及公司第三大股东因个人股权投资

资原因被公安机关采取刑事强制措施配合调查, 详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《浙江正蓝节能科技股份有限公司关于公司第二大法人股东执行事务合伙人及公司第三大股东相关情况的公告》(公告编号: 2019-010)。

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 融资租赁

融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
杭州某融资租赁有限公司	53,947.40	154,417.06	152,608.79
杭州某融资租赁有限公司	7,803.67	98,504.39	91,696.12
上海某融资租赁(上海)有限公司	-	28,252.04	28,252.04
宁波某融资租赁有限公司	2,373,084.76	203,390.64	134,719.19
浙江某融资租赁股份有限公司	4,904,599.17	4,160,369.77	1,339,631.86
海宁某融资租赁(浙江)有限公司	8,041,185.12	7,177,943.37	1,925,622.75
合计	15,380,620.12	11,822,877.27	3,672,530.75

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(八)2(3)“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额详见本附注九(一)1“已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

2. 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款说明详见本附注五(八)2(3)“融资租赁租入的固定资产”之说明。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

实际控制人王娟娟、许根华质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
王娟娟	杭州联合农村商业银行股份有限公司古荡支行	2017-8-29 至 2022-8-28	6,000,000.00
许根华	杭州银行股份有限公司官巷口支行	2016-9-28 至 2021-9-19	4,925,000.00

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年同期系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	5,736,066.79	6,675,497.94
减：坏账准备	286,803.34	333,774.90
合计	5,449,263.45	6,341,723.04

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00
其中：组合1：应收账龄	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00
合计	5,736,066.79	100.00	286,803.34	5.00

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,675,497.94	100.00	333,774.90	5.00
其中：组合1：应收账龄	-	-	-	-
合计	6,675,497.94	100.00	333,774.90	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	5,736,066.79	5.00	286,803.34	6,675,497.94	5.00	333,774.90

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	5,736,066.79	5.00	286,803.34	6,675,497.94	5.00	333,774.90

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-46,971.56元;本期收回或转回坏账准备金额为46971.56元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
常州工程某学院	741,010.34	12.92	37,050.52
常州机电某学院	704,793.17	12.29	35,239.66
三江某学院	669,831.35	11.68	33,491.57
江西某理工学院	406,216.56	7.08	20,310.83
江苏某大学	319,689.73	5.57	15,984.49
合计	2,841,541.15	49.54	142,077.06

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	29,202,096.13	22,149,684.09
减: 坏账准备	1,783,136.62	1,128,960.61
合 计	27,418,959.51	21,020,723.48

报告期增加对外暂借款 880.00 万元，故期末与期初相比大幅增加。

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	13,800,494.89	14,944,143.72
股利款	-	3,429,342.90
其他保证金	3,599,360.73	3,096,860.73
暂借款	8,800,000.00	590,561.10
备用金	903,449.79	57,971.11
往来款	10,898,790.72	621,365.63
小 计	29,202,096.13	22,149,684.09

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	29,202,096.13	100.00	1,783,136.62	6.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
小计	29,202,096.13	100.00	1,783,136.62	6.10

续上表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款项	22,149,684.09	100.00	1,128,960.61	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-
小计	22,149,684.09	100.00	1,128,960.61	5.10

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
	15,891,055.99	0.00	-	15,534,704.82	0.00	-
1年以内	10,791,416.76	5.00	539,570.84	4,457,842.27	5.00	222,892.11
1至2年	1,012,486.38	20.00	202,497.28	950,000.00	20.00	190,000.00
2至3年	932,137.00	50.00	466,068.50	982,137.00	50.00	491,068.50
3以上	575,000.00	100.00	575,000.00	225,000.00	100.00	225,000.00
合计	29,202,096.13	6.10	1,783,136.62	22,149,684.09	5.10	1,128,960.61

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江某融资租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,577,493.37	1年以内 2,251,500.00元, 1-2年 4,325,993.37元	24.26	-

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海宁某融资租赁(浙江)有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1年以内 1,950,000.00元, 1-2年 3,050,000.00元	18.44	-
东阳市某有限公司	借款	5,000,000.00	1年以内	18.44	250,000.00
义乌市某贸易有限公司	借款	3,800,000.00	1年以内	14.02	190,000.00
宁波某融资租赁有限公司	融资租赁保证金	1,922,000.00	2-3年	7.09	-
小计		22,299,493.37		82.25	440,000.00

(三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35
其他业务	134,102.16	45,952.05	253,129.52	39,256.73
合计	42,239,096.44	22,626,707.17	34,311,348.20	19,951,813.08

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
专业技术服务行业	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
热水服务收入	42,104,994.28	22,580,755.12	34,058,218.68	19,912,556.35

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波某大学	3,008,252.49	7.12
郑州某学院	2,577,611.62	6.10
金华某学院	2,413,394.56	5.71

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
温州某大学	2,332,358.58	5.52
齐鲁某大学	1,951,102.83	4.62
小 计	12,282,720.08	29.08

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
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)	166,900.02	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,798.13	-
小 计	168,698.15	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	42,174.54	-
非经常性损益净额	126,523.61	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	126,523.61	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(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	7.69	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.16	0.16

2. 计算过程

(1) 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	1	5,181,843.80
非经常性损益	2	126,523.61
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,055,320.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	64,767,073.59
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	67,357,995.49
加权平均净资产收益率	13=1/12	7.69%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.51%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 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	1	5,181,843.80
非经常性损益	2	126,523.61
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,055,320.19
期初股份总数	4	31,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	31,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.16

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江正蓝节能科技股份有限公司

2019年8月21日