



超 腾 能 源

NEEQ : 833059

杭州超腾能源技术股份有限公司

Hangzhou Chaoteng Energy Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年6月，公司投资设立杭州超腾电力服务有限公司，增强公司综合业务竞争力，保证公司有长期稳定的收益，提升公司的综合业务实力和竞争优势。具体内容详见2019年5月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2019-011）。



2019年7月，公司被认定为杭州高新区（滨江）2018年度瞪羚企业。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/超腾能源/超腾	指	杭州超腾能源技术股份有限公司
武汉超腾	指	武汉超腾售电有限公司, 系公司控股子公司
江西超腾	指	江西超腾售电有限公司, 系公司控股子公司
陕西超腾	指	陕西超腾生态环境咨询股份有限公司
超腾城乡规划	指	浙江超腾城乡规划设计有限公司
超腾电力服务	指	杭州超腾电力服务有限公司
安徽中安	指	安徽中安电力服务有限公司
远瞩投资	指	杭州远瞩股权投资合伙企业(有限合伙)
普华天勤	指	浙江普华天勤股份投资合伙企业(有限合伙)
如山汇鑫	指	浙江如山汇鑫创业投资合伙企业(有限合伙)
如山汇盈	指	浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)
锦江集团	指	杭州锦江集团有限公司
股东大会	指	超腾能源股东大会
董事会	指	超腾能源董事会
监事会	指	超腾能源监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	超腾能源公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《推荐业务规定》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务规定(试行)》
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
天健所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
德恒所	指	北京德恒(杭州)律师事务所
中联所	指	中联资产评估集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《京都议定书》	指	《联合国气候变化框架公约的京都议定书》, 是《联合国气候变化框架公约》(United Nations Framework Convention on Climate Change, UNFCCC)的补充条款, 于1997年12月在日本京都由联合国气候变化框架公约参加国三次会议制定。
CDM	指	清洁发展机制(CDM)是《京都议定书》中引入的灵活履约机制之一, 核心内容是允许缔约方(即发达国家)与缔约方(即发展中国家)进行项目级的减排量抵消额的转让与获得, 在发展中国家实施温室气体减排项目, 获得由项目产生的“核证的温室气体减排量(CER)”
CCER	指	Chinese Certified Emission Reduction 的英文简

		称,中国核证减排量(CCER)系指经国家发改委气候司签发的温室气体减排量。
CER	指	即经核证的减排量, Certified Emission Reduction 的英文简称。是指按照 CDM 规则和要求,针对 CDM 签发的每一个减排量单位,一个 CER 即表示 1 公吨二氧化碳当量。
PDD	指	Project Design Document 的英文缩写,即 CDM 项目设计文件。PDD 是为 CDM 项目开发者提供编制 CDM 项目设计书的内容指南和格式标准。项目设计文件是申请 CDM 项目以及项目合格性和减排量核实、核准的必要依据。
DOE	指	指 (Designated Operational Entity, 指定经营实体), EB 批准的独立的第三方审定、核查机构,负责对 CDM 项目审定或核查等职能。审定就是对申请的项目进行定性评估,判断这个项目是否符合 CDM 的要求;核查就是对申请的项目进行定量评估,判断项目产生的温室气体减排量。
配额	指	各地区政府根据控排企业碳排放情况所分配的控排量。
CAR	指	Climate Action Reserve, 北美的一种减排机制。
EUETS	指	欧盟碳排放量贸易体系

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。

公司负责人王敏娜、主管会计工作负责人田衡天及会计机构负责人（会计主管人员）田衡天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	公司董事会秘书办公室
备查文件	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	二、半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	杭州超腾能源技术股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Chaoteng Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	超腾能源
证券代码	833059
法定代表人	王敏娜
办公地址	杭州市滨江区江虹路 1750 号信雅达国际创意中心 1 幢 1904-1906 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周姣姣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0571-88156845
传真	0571-88156846
电子邮箱	annyzhou@ct-cdm.com
公司网址	http://www.ct-cdm.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区江虹路 1750 号信雅达国际创意中心 1 幢 1904-1906 室 310052
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 21 日
挂牌时间	2015 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L72 商务服务业——根据《上市公司行业分类指引》划分
主要产品与服务项目	温室气体清单编制、低碳课题及方法学开发、低碳综合服务、减排项目申报
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敏娜
实际控制人及其一致行动人	王敏娜

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	91330100790937569T	否
注册地址	杭州市滨江区江虹路1750号信雅达国际创意中心1幢1904-1906室	否
注册资本（元）	26,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	28,361,905.68	22,732,532.63	24.76%
毛利率%	86.49%	91.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,023,096.30	13,155,966.41	6.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,013,709.33	10,896,617.18	28.61%
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）	16.28%	18.64%	-
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）	16.27%	15.44%	-
基本每股收益	0.53	0.49	8.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	113,846,428.59	98,850,694.21	15.17%
负债总计	18,883,230.48	17,905,984.61	5.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	93,148,619.48	79,125,523.18	17.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	2.97	17.85%
资产负债率%（母公司）	26.19%	28.82%	-
资产负债率%（合并）	16.59%	18.11%	-
流动比率	5.07	4.5	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-2,316,214.16	-7,326,660.12	68.39%
应收账款周转率	0.41	0.54	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.17%	15.96%	-

营业收入增长率%	24.76%	126.16%	-
净利润增长率%	7.58%	198.40%	-

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	26,600,000	26,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,928.10
委托他人投资或管理资产的损益	156,485.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-140,370.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益合计	11,043.49
所得税影响数	1,656.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,386.97

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	55,505,943.19		31,292,025.27
应收票据及应收账款	55,505,943.19	-	31,292,025.27	
应付账款	-	1,004,495.15		287,597.07
应付票据及应付账款	1,004,495.15	-	287,597.07	

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为技术服务业，系主要从事提供碳减排技术开发咨询服务、低碳综合咨询服务、温室气体清单报告编制服务、课题研究服务及智库支撑、决策服务。公司的主要客户类型为清洁能源类企业，公司为其提供减排技术咨询及低碳综合服务；省、市、县三级政府应对气候变化主管及相关政府部门，公司为其提供温室气体排放清单编制服务、课题研究服务及智库支撑、决策服务。公司拥有专业化的技术队伍和研究团队，依靠丰富的行业和项目申报经验，使公司经营情况保持良好的发展趋势，盈利能力也日益增强。公司通过竞争性谈判、招投标、咨询及委托开发的方式来开拓业务，公司的主要收入来源是提供碳行业领域的专业服务，并通过各项服务收取一定费用。

报告期内，公司商业模式无变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司完成营业收入 28,361,905.68 元，较去年同期上升 24.76%；公司实现净利润 14,018,488.51 元，较上年同期上升 7.58%；公司总资产 113,846,428.59 元，比上年末上升 15.17%；净资产 94,963,198.11 元，较上年末上升 17.32%；经营活动产生的现金流量净额-2,316,214.16 元，较上年同期增加 68.39%。

报告期内，承接了江西景德镇 2016 年度温室气体清单编制和峰值达峰路径研究、九江市 2016 年度、2018 年度温室气体清单编制、海南省 2018 年度年温室气体清单编制、吉林省 2018 年度温室气体清单编制、浙江省各地市（包括杭州、湖州、金华、温州等地）2018 年度温室气体清单编制等。

低碳课题研究方面，承揽了安徽省宁国市乡村振兴战略规划编制、安徽砀山县乡村振兴战略规划编制项目；吉林省近零碳示范区试点方案编制项目、呼和浩特金山经济技术开发区园区循环化改造实施方案、江西景德镇碳排放峰值研究服务、新时代江西能源发展战略研究等 20 余项课题研究。

随着上述项目的不断承接，公司报告期内营业收入同期增长近 25%，公司属于商业服务业，成本主要由人工成本等相对固定的支出构成，同时伴随新市场新业务的开发，成本和费用也相应的增加，净利润比上年同期上升近 8%。公司经营活动产生的现金净流量净额较去年同期增加，主要系公司销售收入与成本费用同比大幅增加的同时，销售商品、提供劳务收到的现金增加，支付其他与经营活动有关的现金减少所致。报告期内公司主要业务来自政府的业务，政府部门回款较慢，一般需要 6-8 个月。总资产与净资产的增长，主要系本期销售收入增长所致。

三、 风险与价值

（一）行业政策变动的风险

当今时代，人类正面临着气候变化带来的严峻问题，应对气候变化、控制温室气体排放等问题迫在眉睫，由此催生了碳交易市场。

近几年，我国陆续出台了《温室气体自愿减排交易管理暂行办法》、《关于印发国家应对气候变化规划（2014-2020 年）的通知》、《全国碳排放权交易管理暂行办法》、《关于切实做好全国碳排放权交易市场启动重点工作的通知》等相关政策，促进了国内碳减排行业的健康发展。

2018年起，新一轮机构改革工作逐步开展，“应对气候变化及温室气体减排”有关职责由原先的发改部门转隶至生态环境部门。

目前，我国碳市场处于初期阶段，2017-2020年全国碳市场的主要目标将是市场机制建设，先让全国市场运转起来，价格发现功能、资源配置功能的实现，以及节能减排效果的发挥还有待时日。中国碳市场活跃度低、以履约为目的的撮合交易是困扰碳交易市场正常运行的关键问题。

业内人士仍在期待，相关部门能尽快落实建立全国碳排放权交易体系的法律基础、数据收集、配额分配、创建和完善全国注册登记系统和交易平台等工作。在实践中，国内外碳交易市场均存在政治风险、经济风险、气候风险、法律风险、操作风险、项目风险、技术风险等这些问题直接或间接、已经或潜在地影响着碳交易市场相关主体的合法权益。

2018年3月13日，第十三届全国人民代表大会第一次会议批准的《国务院机构改革方案》，将环境保护部的职责整合，组建中华人民共和国生态环境部。生态环境部的21个内设机构中，新成立的应对气候变化司整合了国家发展和改革委员会的相关职能，负责综合分析气候变化对经济社会发展的影响，牵头承担国家履行联合国气候变化框架公约相关工作，组织实施清洁发展机制工作。承担国家应对气候变化及节能减排工作领导小组有关具体工作。

应对措施：当今世界积极应对气候变化，推动实现绿色低碳发展是大势所趋。巴黎协定的快速生效向全球发出了绿色低碳转型的积极信号，重视巴黎协定将成为未来一个时期的主旋律，中国在这个过程中发挥了十分关键的作用，向世界彰显了推动绿色低碳发展的坚定信念和决心。超腾作为低碳行业的专业技术服务公司，时刻关注国内外碳市场政策动态，紧跟行业变化趋势，积极开展课题研究、温室气体报告服务工作，进一步拓展低碳相关综合业务。同时积极开展新客户，以增加产品服务范围，改善对单一业务和客户的依赖，以应对行业政策及行业主管部门变动的风险。

（二）技术风险

温室气体清单编制需要根据国家规定的编制指南和标准操作规范进行，只有符合国家要求的清单报告才能最终通过专家评审。对于清单工作来说，通常任务重、周期短，需调研的领域众多、情况复杂多样，国家的编制指南覆盖不全面，不同地区专家意见不统一，不同领域的数据处理和核算方法种类繁多，从而要求碳咨询服务公司熟悉各种领域的计算标准和核算方法，并能够选择适用恰当的数据和方法编制最终的清单报告。因此，温室气体清单报告的编制需要雄厚的技术支持和丰富的经验支撑，任何一方面的缺陷均会导致项目存在无法通过验收的风险，同时也会导致项目逾期、公司成本增加和客户流失的风险。

应对措施：公司员工拥有稳定的技术、研发能力和丰富的从业经验，95%以上拥有本科学历，员工来自国内外著名高校的优秀人才，在碳核算、清洁发展机制、节能减排领域有着卓越的专业背景和技术，50%以上的员工在公司就职年限超过5年，同时公司加大科研技术的投入，积极研发新技术，以保持和提升公司市场的竞争力。

（三）技术人才流失风险

根据公司未来经营方向和行业特性，技术人才仍是公司发展主导力量，占公司总员工比例过半，公司主营的碳减排项目申报、温室气体清单报告编制、低碳综合服务等业务均属于技术服务类项目，经验丰富的管理及操作人员不可或缺，倘若公司技术人才离开公司或者加入竞争对手公司，公司的业务及经营业绩可能受到不利影响。

应对措施：报告期内，公司积极培养后备技术力量，提供外部培训、专家指导等学习提升氛围，提高研发团队、技术人员抗离职风险能力，公司将对做出重大贡献的员工采取股权激励、培训、深造、团队建设、人才公寓等方式保持核心团队稳定性。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

自 2010 年以来，公司在宁夏平峰中学设置了“超腾”助学金，用以奖励学校表现优异的贫困学生。超腾助学金 9 年来帮助了很多品学兼优的孩子。超腾将为宁夏平峰中学继续提供“超腾”助学金。

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。每年定期面向国内合作重点院校招聘优秀毕业生，吸纳了国内外重点高校（如悉尼大学，浙江大学，北京大学等）的优秀人才，新增就业人数 6 人，解决毕业生及再就业人才档案、入户等问题，响应当地政策，积极申请补助。公司购置房产，提供员工住宿，解决了员工住房问题，完善了公司员工福利制度。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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、持股5%以上股东	2015/4/17	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况1	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东、董监高	2015/4/17	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况2	正在履行中
实际控制人或控股股东、持股5%以上股东	2015/4/17	-	挂牌	关联交易	见承诺事项详细情况1	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌时，公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东出具了关于规范关联交易的《承诺函》和关于避免资金占用的承诺。

2、公司实际控制人及控股股东王敏娜、持有公司 5%以上股份的股东以及公司董事、监事、高级管理人员已分别于 2015 年 4 月 7 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

以上承诺在报告期内严格履行，未有任何违背承诺事项。

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	10,515,000	39.53%	1,000,000	11,515,000	43.29%
	其中：控股股东、实际控制人	2,665,000	10.02%	0	2,665,000	10.02%
	董事、监事、高管	1,010,000	3.80%	200,000	810,000	3.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,085,000	60.47%	-1,000,000	15,085,000	56.71%
	其中：控股股东、实际控制人	8,595,000	32.31%	0	8,595,000	32.31%
	董事、监事、高管	2,310,000	8.68%	0	2,310,000	8.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,600,000	-	0	26,600,000	-
普通股股东人数		25				

(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	王敏娜	11,260,000	0	11,260,000	42.33%	8,595,000	2,665,000
2	杭州锦江集团有限公司	2,400,000	0	2,400,000	9.02%	0	2,400,000
3	浙江普华天勤股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	7.52%	0	2,000,000
4	莫云芳	1,800,000	0	1,800,000	6.77%	1,800,000	0
5	周姣姣	1,627,000	200,000	1,427,000	5.36%	1,080,000	347,000
合计		19,087,000	200,000	18,887,000	71%	11,475,000	7,412,000
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东相互间无关联关系。							

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

公司控股股东和实际控制人为王敏娜。

王敏娜女士：中国国籍，无境外永久居留权，1980年9月出生，本科学历。1998年至2000年，任职金华八达股份-郑宅水电站值班长；2000年至2006年8月，任职上海金日冷却设备有限公司课长；2006年8月至今在杭州超腾能源技术股份有限公司任职，目前担任公司董事长、总经理。

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
王敏娜	董事长、总经理	女	1980年9月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
周姣姣	董事、董事会秘书	女	1981年11月	大专	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
吴晓丰	董事	男	1983年12月	硕士	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
施炜	董事	男	1987年12月	博士	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
沈琴华	董事	男	1973年6月	硕士	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
洪陈华	副总经理、董事	女	1978年12月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
陈涛	副总经理、董事	男	1983年7月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
邹俊	董事	男	1986年4月	硕士	2018年3月23日 -2019年7月5日	否
陈立根	董事	男	1973年9月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
谢月红	监事会主席	女	1987年6月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
饶小光	监事	女	1984年2月	本科	2018年3月23日 -2021年3月22日	是
王风浪	监事	女	1968年12月	中专	2018年3月23日 -2021年3月22日	否
田衡天	财务负责人	男	1973年5月	本科	2019年4月25日 -2021年3月22日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

(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
王敏娜	董事长、总经理	11,260,000	0	11,260,000	42.33%	0
周姣姣	董事、董事会秘书	1,627,000	200,000	1,427,000	5.36%	0
吴晓丰	董事	0	0	0	0.00%	0
施炜	董事	0	0	0	0.00%	0
沈琴华	董事	0	0	0	0.00%	0
洪陈华	副总经理、董事	700,000	0	700,000	2.63%	0
陈涛	副总经理、董事	293,000	0	293,000	1.10%	0
邹俊	董事	0	0	0	0.00%	0
陈立根	董事	0	0	0	0.00%	0
谢月红	监事会主席	260,000	0	260,000	0.98%	0
饶小光	监事	0	0	0	0.00%	0
王风浪	监事	440,000	0	440,000	1.65%	0
田衡天	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,580,000	200,000	14,380,000	54.05%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑会莲	财务负责人	离任	-	因个人规划原因辞职
田衡天	财务经理	新任	财务负责人	

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

本年公司新任高级管理人员简要职业经历情况如下：

1、田衡天先生，男，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，具有会计中级职称。1996年10月至2003年7月，于任上海上福塑料制品有限公司财务主管；2003年8月至2007年10月，任浙江特发金属制品有限公司财务负责人；2007年11月至2011年1月，担任法国西亚特集团西亚特华亚冷暖工业(杭州)有限公司财务经理；2011年2月至2014年11月，任浙江嘉悦石化(集团)有限公司财务总监；2014年12月至2018年12月，任杭州美美科技有限公司财务总监。2019年1月至4月25日任杭州超腾能源技术股份有限公司财务经理，4月25日开始任财务负责人。

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
销售人员	13	15
技术人员	30	34
财务人员	5	5
员工总计	55	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	20	23
本科	30	33
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	55	61

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、报告期内，公司与员工签订《劳动合同书》，建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬福利制度，充分发挥薪酬的激励作用，保持内部的公平竞争；其次公司将会对做出重大贡献的员工采取股权激励；再次给员工提供宽松的职业发展空间，宣传公司优秀的企业文化，使员工增加对公司的认同感、归属感。

2、公司定期及不定期组织员工内外部培训，包括新员工培训、上岗资格培训、专业知识培训及深造；使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。

3、公司业务量的不断增长，公司外聘了离退休人员，作为公司技术力量的补充。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原董事邹俊先生因公司人事调动，结合公司实际情况，公司董事会提名丁世平先生为公司董事，经公司 2019 年 7 月 5 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止。丁世平先生未持有公司股份数量。

新任董事简要职业经历情况如下：

丁世平，男，1977 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 7 月至 2003 年 1 月，就职于浙江德仁竹禾科技股份有限公司，担任证券投资部董秘助理；2003 年 3 月至 2004 年 3 月，就职于杭州燕牌乳业有限公司，担任项目投资部项目经理；2004 年 3 月至 2006 年 6 月，就职

于盾安控股集团有限公司，担任项目投资部投资经理；2006年6月至2007年10月，就职于杭州旅行者汽车集团有限公司，担任项目投资部投资经理；2008年1月至今，就职于浙江如山汇金资本管理有限公司，历任项目投资部投资经理、总监、部长、总经理助理、副总经理；

现任浙江如山汇金资本管理有限公司副总经理；内蒙古盾安光伏科技有限公司、浙江远望信息股份有限公司、杭州高品自动化设备有限公司、杭州联众医疗科技股份有限公司、杭州映墨科技有限公司、浙江精雷电器股份有限公司、南京瀚之显电子科技有限公司等公司董事；诸暨益路企业管理咨询有限公司执行董事；展鹏科技股份有限公司、杭州如山创业投资有限公司、浙江如山健盈资产管理有限公司、浙江华睿如山创业投资有限公司等公司监事。

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）1	2,776,057.35	5,062,566.9
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	4,710,228.4	3,963,083.44
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	五、（一）3	74,013,417.64	55,505,943.19
其中：应收票据			
应收账款	五、（一）3	74,013,417.64	55,505,943.19
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	715,561.08	25,083.44
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、（一）5	2,828,951.45	4,316,466.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、（一）6	10,634,575.77	11,685,208.05
流动资产合计		95,678,791.69	80,558,351.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）7	11,069,925.3	11,163,087.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）8	6,045,227.72	6,149,971.59
在建工程			
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	五、（一）10	351,756.95	421,780.43
递延所得税资产	五、（一）11	700,726.93	557,502.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,167,636.90	18,292,342.33
资产总计		113,846,428.59	98,850,694.21
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、（一）12	1,256,041.31	1,004,495.15
其中：应付票据			
应付账款	五、（一）12	1,256,041.31	1,004,495.15
预收款项	五、（一）13	510,950.40	522,750.00
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、（一）14	1,134,399.22	2,127,957.77
应交税费	五、（一）15	3,856,714.52	1,961,239.44
其他应付款	五、（一）16	12,125,125.03	12,289,542.25
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,883,230.48	17,905,984.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		18,883,230.48	17,905,984.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）17	26,600,000.00	26,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）18	18,860,810.31	18,860,810.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）19	4,548,497.24	4,548,497.24
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）20	43,139,311.93	29,116,215.63
归属于母公司所有者权益合计		93,148,619.48	79,125,523.18
少数股东权益		1,814,578.63	1,819,186.42
所有者权益合计		94,963,198.11	80,944,709.60
负债和所有者权益总计		113,846,428.59	98,850,694.21

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

(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		2,659,135.17	4,755,648.98
交易性金融资产		4,710,228.40	3,963,083.44
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	十三、(一)1	71,679,161.14	54,447,333.69
应收款项融资			
预付款项		620,382.08	10,003.44
其他应收款	十三、(一)2	919,353.10	1,150,402.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		10,463,061.48	11,616,208.05
流动资产合计		91,051,321.37	75,942,680.57
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)3	26,264,178.83	26,357,341.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,045,227.72	6,149,971.59
在建工程			
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		351,756.95	421,780.43

递延所得税资产		679,987.71	536,763.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,341,151.21	33,465,856.64
资产总计		124,392,472.58	109,408,537.21
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		1,219,335.31	1,285,193.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		398,633.14	1,386,389.5
应交税费		3,769,378.23	1,799,459.72
其他应付款		27,195,549.53	27,065,806.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,582,896.21	31,536,848.6
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,582,896.21	31,536,848.6
所有者权益：			
股本		26,600,000	26,600,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		18,820,716.20	18,820,716.2
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,548,497.24	4,548,497.24
一般风险准备			
未分配利润		41,840,362.93	27,902,475.17
所有者权益合计		91,809,576.37	77,871,688.61
负债和所有者权益合计		124,392,472.58	109,408,537.21

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

(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	五、(二) 1	28,361,905.68	22,732,532.63
其中：营业收入	五、(二) 1	28,361,905.68	22,732,532.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,057,611.49	10,391,334.54
其中：营业成本	五、(二) 1	3,832,749.26	1,958,316.10
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) 2	187,878.56	177,667.52
销售费用	五、(二) 3	2,494,737.94	2,599,176.70
管理费用	五、(二) 4	3,185,847.78	2,253,050.03
研发费用	五、(二) 5	1,635,587.10	1,475,239.64
财务费用	五、(二) 6	10,224.33	1,771.13
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、(二) 7	710,586.52	
资产减值损失			1,926,113.42
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二) 9	411,093.92	2,556,621.43
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）	五、（二）10	-488,140.87	191,965.25
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）		16,227,247.24	15,089,784.77
加：营业外收入	五、（二）11	8,541.10	
减：营业外支出	五、（二）12	10,000.00	3,056.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,225,788.34	15,086,728.36
减：所得税费用	五、（二）13	2,207,299.83	2,056,556.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,018,488.51	13,030,172.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,018,488.51	13,030,172.33
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		-4,607.79	-125,794.08
2.归属于母公司所有者的净利润		14,023,096.30	13,155,966.41
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		14,018,488.51	13,030,172.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,023,096.3	13,155,966.41

归属于少数股东的综合收益总额		-4,607.79	-125,794.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

（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	十三、（二）1	25,859,226.39	21,372,547.17
减：营业成本	十三、（二）1	2,679,252.17	1,690,816.10
税金及附加		176,974.14	171,049.42
销售费用		2,486,972.94	2,599,176.70
管理费用		1,938,739.27	1,125,303.03
研发费用		1,635,587.10	1,475,239.64
财务费用		9,061.24	886.69
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）2	411,093.92	2,556,621.43
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）		-488,140.87	191,965.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-709,993.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,774,194.92
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）		16,145,599.3	15,284,467.35
加：营业外收入		4,928.10	
减：营业外支出		10,000.00	3,056.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,140,527.4	15,281,410.94
减：所得税费用		2,202,639.64	2,087,443.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,937,887.76	13,193,967.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,937,887.76	13,193,967.13
（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		13,937,887.76	13,193,967.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

(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		10,697,966.55	5,298,662.74
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			124,108.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 1	1,567,287.81	7,747,730.81

经营活动现金流入小计		12,265,254.36	13,170,502.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,679,605.78	1,472,306.85
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		4,787,230.04	3,688,958.03
支付的各项税费		2,124,088.93	2,793,675.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	3,990,543.77	12,542,222.18
经营活动现金流出小计		14,581,468.52	20,497,162.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,316,214.16	-7,326,660.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,375,828.00	7,235,000.81
取得投资收益收到的现金		156,485.97	-9,024,075.71
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			64,370,000.00
投资活动现金流入小计		35,532,313.97	62,580,925.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,204.34	-302,171.31
投资支付的现金		35,436,405.02	-7,889,117.05
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			64,370,000.00
投资活动现金流出小计		35,502,609.36	56,178,711.64
投资活动产生的现金流量净额		29,704.61	6,402,213.46
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			

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		-2,286,509.55	-924,446.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,062,566.90	6,125,046.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,776,057.35	5,200,599.42

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

(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			3,765,562.74
收到的税费返还		9,461,700.00	124,108.81
收到其他与经营活动有关的现金		397,765.53	7,745,142.50
经营活动现金流入小计		9,859,465.53	11,634,814.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,763,413.69	1,210,806.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,070,893.13	2,712,470.98
支付的各项税费		1,992,753.53	2,485,458.14
支付其他与经营活动有关的现金		3,178,430.60	12,256,513.84
经营活动现金流出小计		12,005,490.95	18,665,249.81
经营活动产生的现金流量净额		-2,146,025.42	-7,030,435.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,375,828.00	7,235,000.81
取得投资收益收到的现金		156,485.97	3,175,924.29
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			64,370,000.00
投资活动现金流入小计		35,532,313.97	74,780,925.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,397.34	163,983.74
投资支付的现金		35,436,405.02	4,310,882.95
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			64,570,000.00
投资活动现金流出小计		35,482,802.36	69,044,866.69
投资活动产生的现金流量净额		49,511.61	5,736,058.41
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,096,513.81	-1,294,377.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,755,648.98	5,799,977.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,659,135.17	4,505,599.67

法定代表人：王敏娜

主管会计工作负责人：田衡天

会计机构负责人：田衡天

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	(二).2
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

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2、本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》,自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。

该项会计政策变更采用未来适用法处理。

本次会计政策变更,是根据财政部相关文件要求进行的变更,不影响以前年度公司的净利润及所有者权益。公司报告期不涉及业绩承诺、超额分配利润等事项,不存在损害公司及中小股东利益的情形。

3、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行经修订的《关于修订印发 2019 年度一般企

业财务报表格式的通知》，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2、合并报表的合并范围

2019 年上半度本公司纳入合并范围的子公司比上年增加 1 户，为杭州超腾电力服务有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，本公司持股 100%，该事项于 2019 年 6 月 18 日在工商登记成功，并取得《营业执照》统一社会信用代码：91330108MA2GN567X7。

二、 报表项目注释

杭州超腾能源技术股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州超腾能源技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州超腾环境工程有限公司（以下简称超腾有限公司）整体变更设立的股份有限公司，超腾有限公司于 2006 年 8 月 21 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301062013661 的营业执照。超腾有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为杭州超腾碳资产管理股份有限公司（2016 年 3 月 21 日更名为本公司），于 2015 年 3 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100790937569T 的营业执照，注册资本 2,660.00 万元，股份总数 26,600,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 15,085,000 股；无限售条件的流通股份 11,515,000 股。公司股票已于 2015 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属商业服务行业。主要经营活动为提供碳减排技术咨询服务与低碳综合服务、课题研究、与温室气体清单报告服务，提供的劳务主要有：温室气体清单编制、低碳课题及方法学开发、低碳综合服务、减排项目申报。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 28 日二届十次董事会批准对外报出。

本公司将江西超腾售电有限公司（以下简称江西超腾公司）、陕西超腾生态环境咨询股份有限公司（以下简称陕西超腾公司）、武汉超腾售电有限公司、（以下简称武汉超腾公司）、浙江超腾城乡规划设计有限公司（以下简称超腾城乡规划公司）、杭州超腾电力服务有限公司（以下简称超腾电力服务）等五家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	余额为 100.00 万元以上的应收账款、余额为 100.00 万
----------------	-----------------------------------

标准	元以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(十七) 在建工程

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

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的

权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十五）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要为客户提供碳减排项目申报、课题研究/清单服务和低碳综合服务。

对碳减排项目申报、课题研究/清单服务业务，公司在完成合同规定的义务，完成减排项目申报或清单编制，待公司取得收款或收款权利时确认收入；对低碳综合服务业务，公司在完成合同规定的义务，完成对客户的低碳服务，待公司取得收款或收款权利时确认收入。

（二十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 经营租赁

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

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	74,013,417.64	应收账款	74,013,417.64
应付票据及应付账款	1,256,041.31	应付账款	1,256,041.31

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根

据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

3、本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

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	3%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2016 年 11 月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201633001508），本公司自 2016 年起三年内将享受企业所得税按 15%税率征收的优惠政策。本期按照 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	80,177.16	130,760.96
银行存款	2,688,669.54	4,416,137.72

其他货币资金	7,210.65	515,668.22
合 计	2,776,057.35	5,062,566.90

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	4,710,228.40	3,963,083.44
合 计	4,710,228.40	3,963,083.44

3. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	74,013,417.64	55,505,943.19
合 计	74,013,417.64	55,505,943.19

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,143,532.79	100	5,130,115.15	6.48	74,013,417.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	79,143,532.79	100	5,130,115.15	6.48	74,013,417.64

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	59,879,352.79	100.00	4,373,409.60	7.30	55,505,943.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	59,879,352.79	100.00	4,373,409.60	7.30	55,505,943.19

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	53,297,530.00	1,598,925.90	3
1-2年	18,593,863.10	1,859,386.31	10
2-3年	5,238,389.69	1,047,677.94	20
3-4年	1,913,750.00	574,125.00	30
4-5年	100,000.00	50,000.00	50
小计	79,143,532.79	5,130,115.15	6.48

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 756,705.55 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 6,865,600.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 8.67%，相应计提的坏账准备合计数为 562,808.00 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	715,561.08	100		715,561.08	25,083.44	100		25,083.44
合计	715,561.08	100		715,561.08	25,083.44	100		25,083.44

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 437,309.68 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.11%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,048,646.86	100.00	219,695.41	7.21	2,828,951.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,048,646.86	100.00	219,695.41	7.21	2,828,961.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,582,281.30	100	265,814.44	5.8	4,316,466.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,582,281.30	100	26,814.44	5.8	4,316,466.86

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,229,846.86	36,895.41	3.00
1-2 年	1,814,200.00	181,420.00	10.00

3-4 年	4,600.00	1,380.00	30.00
小 计	3,048,646.86	219,695.41	7.21

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-46119.03 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,800,000.00	2,816,675.30
备用金	937,286.86	1,489,700.00
保证金	280,360.00	246,970.00
应收暂付款	31,000.00	28,936.00
合 计	3,048,646.86	4,582,281.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否 为关 联方
徐朝滢	拆借款	1,800,000.00	1-2 年	59.04	180,000.00	否
浙江蔚庭新能源 科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	6.56	6,000.00	否
杭州工具量具有 限公司	拆借款	68,205.00	1 年以内	2.24	2,046.15	否
张骥	保证金	54,120.00	1 年以内	1.78	1,623.60	否
张荣德	备用金	50,000.00	1 年以内	1.64	1,500.00	否
小 计		2,172,325.00		71.26	191,169.75	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	10,463,061.48	11,290,000.00
待摊房租、物业费	171,514.29	395,208.05

待抵扣水利基金		
合 计	10,634,575.77	11,685,208.05

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投 资	11,069,925.30		11,069,925.30	11,163,087.64		11,163,087.64
合 计	11,069,925.30		11,069,925.30	11,163,087.64		11,163,087.64

(2) 明细情况

被投资单 位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
安徽中安 电力电服 有限公司	11,163,087.64			-93,162.34	
合 计	11,163,087.64			-93,162.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
安徽中安电力 电服有限公司					11,069,925.30	
合 计					11,069,925.30	

8. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	5,799,447.61	172,327.06	466,600.00	259,568.01	6,697,942.68
本期增加金额				63,514.50	63,514.50
1) 购置				63,514.50	63,514.50
2) 在建工程转入					
3) 其他非流动资产转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,799,447.61	172,327.06	466,600.00	323,082.51	6,761,457.18
累计折旧					
期初数	68,729.68	40,999.32	339,840.18	98,401.91	547,971.09
本期增加金额	70,525.06	9,095.40	44,326.98	44,310.93	168,258.37
1) 计提	70,525.06	9,095.40	44,326.98	44,310.93	168,258.37
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	139,254.74	50,094.72	384,167.16	142,712.84	716,229.46
账面价值					
期末账面价值	5,660,192.87	122,232.34	82,432.84	180,369.67	6,045,227.72
期初账面价值	5,730,717.93	131,327.74	126,759.82	161,166.10	6,149,971.59

9. 在建工程

(1) 在建工程

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
丽晶国际房屋						
合 计						

10. 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	421,780.43		70,023.48		351,756.95
合 计	421,780.43		70,023.48		351,756.95

11. 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
信用减值准备	5,313,570.56	747,542.42	4,459,224.04	677,539.29
交易性金融资产-公允价值变动余额	-312,103.25	-46,815.49	-800,244.15	-120,036.62
合 计	5,001,467.31	700,726.93	2,067,743.54	557,502.67

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,256,041.31	1,004,495.15
合 计	1,256,041.31	1,004,495.15

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付鉴定费	1,256,041.31	1,004,495.15
小 计	1,256,041.31	1,004,495.15

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预收服务费	510,950.40	522,750.00
合 计	510,950.40	522,750.00

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,127,957.77	3,634,378.56	4,628,358.12	1,133,978.21
离职后福利—设定提存计划	0.00	159,396.98	158,975.97	421.01
合 计	2,127,957.77	3,793,775.54	4,787,334.09	1,134,399.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,127,738.77	3,315,688.70	4,336,635.73	1,106,791.74
职工福利费				
社会保险费	0.00	117,294.86	116,931.39	363.47
其中：医疗保险费		104,043.09	103,722.42	320.67
工伤保险费		2,303.32	2,297.21	6.11
生育保险费		10,948.45	10,911.75	36.70
住房公积金		195,665.00	169,061.00	26,604.00
工会经费和职工教育经费	219.00	5,730.00	5,730.00	219.00
小 计	2,127,957.77	3,634,378.56	4,628,358.12	1,133,978.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		153,382.02	152,976.25	405.76
失业保险费		6,014.97	5,999.72	15.25
小 计	0.00	159,396.98	158,975.97	421.01

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,597,734.15	1,458,037.98
增值税	1,115,412.36	415,465.98
城市维护建设税	75,325.70	32,774.06
代扣代缴个人所得税	7,959.59	26,878.99
教育费附加	32,282.44	14,046.03
地方教育附加	21,521.61	9,363.99
印花税	5,918.93	2,958.26
水利建设基金		806.41
残保金	559.74	907.74
合 计	3,856,714.52	1,961,239.44

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	11,880,000.00	12,180,000.00
其他	245,125.03	109,542.25
合 计	12,125,125.03	12,289,542.25

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,600,000						26,600,000

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	18,860,810.31			18,860,810.31
合 计	18,860,810.31			18,860,810.31

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	4,548,497.24			4,548,497.24
合计	4,548,497.24			4,548,497.24

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	29,116,215.63	16,253,283.15
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	29,116,215.63	16,253,283.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,023,096.30	23,092,504.37
减: 提取法定盈余公积		2,249,571.89
应付普通股股利		7,980,000.00
期末未分配利润	43,139,311.93	29,116,215.63

(2) 其他说明

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,361,905.68	3,832,749.26	22,732,532.63	1,958,316.10
合计	28,361,905.68	3,832,749.26	22,732,532.63	1,958,316.10

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	101,367.09	86,660.79
教育费附加	43,443.05	37,140.33
地方教育附加	28,962.03	24,760.23

印花税[注]	8,307.07	23,819.38
残保金	4,672.44	4,672.44
房产税[注]		
水利建设基金	1126.88	614.35
城镇土地使用税[注]		
合 计	187,878.56	177,667.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	810,188.84	1,147,127.87
职工薪酬	654,608.84	540,519.94
办公费	212,911.95	529,960.77
招待费	512,396.45	116,818.55
房租费	138,767.95	144,235.95
折旧	62,789.19	51,305.41
汽车使用费	45,074.72	33,359.15
广告费	58,000.00	35,849.06
合 计	2,494,737.94	2,599,176.70

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,488,732.08	1,149,443.98
服务费	8,140.08	387,333.75
办公费	1,189,248.22	222,940.37
差旅费	310,288.93	446,459.71
业务招待费	37,581.97	37,937.82
房租费	151,856.50	8,934.40
合 计	3,185,847.78	2,253,050.03

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,233,858.41	1,092,478.67
服务费	86,438.67	18,537.74
办公费	4,124.42	122,164.49
差旅费	667.50	58,669.58
折旧	85,662.18	20,208.20
房租费	224,835.92	163,180.96
合 计	1,635,587.10	1,475,239.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	-25,288.82	877.39
汇兑收益		
手续费及其他	35,513.15	2,648.52
合 计	10,224.33	1,771.13

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	710,586.52	1,926,113.42
合 计	710,586.52	1,926,113.42

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助			
合 计			

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	156,485.97	284,331.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	347,770.29	2,370,130.70
权益法核算的长期股权投资收益	-93,162.34	-97,840.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	411,093.92	2,556,621.43

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-488,140.87	191,965.25
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	-488,140.87	191,965.25
合 计	-488,140.87	191,965.25

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	8,541.10		
合 计	8,541.10		

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		
罚款及滞纳金		3,056.41	
非流动资产毁损报废损失			
水利建设基金			
其他			
合 计	10,000.00	3,056.41	

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,350,524.09	2,324,778.25
递延所得税费用	-143,224.26	-268,222.22
合 计	2,207,299.83	2,056,556.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	16,225,788.34	15,086,728.36
按母公司适用税率(15%)计算的所得税费用	2,433,868.25	2,263,009.25
子公司适用不同税率的影响	-9,320.39	31,668.29
研发费用加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-217,248.03	-238,121.51
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		
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化		
其他		
所得税费用	2,207,299.83	2,056,556.03

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	25,112.27	877.39
营业外收入		
其他	1,542,175.54	7,746,853.42
合 计	1,567,287.81	7,747,730.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	3,474,455.77	11,455,465.58
备用金	267,813.00	456,476.00
保证金	248,275.00	630,280.60
合 计	3,990,543.77	12,542,222.18

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,018,488.51	13,030,172.33
加: 资产减值准备	710,586.52	1,926,113.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,258.37	71,513.61
无形资产摊销	0.00	
长期待摊费用摊销	70,023.48	70,381.64
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)	0.00	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	488,140.87	191,965.25
财务费用(收益以“—”号填列)	0.00	
投资损失(收益以“—”号填列)	-411,093.92	2,556,621.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-143,224.26	253,873.48
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	0.00	
存货的减少(增加以“—”号填列)	0	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-18,197,329.44	18,685,380.75
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	979,935.71	666,618.57
其他	0	
经营活动产生的现金流量净额	-2,316,214.16	7,326,660.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,776,057.35	5,200,599.42
减: 现金的期初余额	5,062,566.90	6,125,046.08

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	-2,286,509.55	-924,446.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期末数
1) 现金	2,776,057.35	5,200,599.42
其中：库存现金	80,177.16	715,545.83
可随时用于支付的银行存款	2,688,669.54	4,484,350.97
可随时用于支付的其他货币资金	7210.65	702.62
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	2,776,057.35	5,200,599.42

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州超腾电力服务有限公司	设立	2019-6-18		100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
陕西超腾公司	西安	西安	商业服务	51.00		设立

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西超腾公司	3,415,385.19	24,186.96	3,439,572.15	1,898,022.08		1,898,022.08

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西超腾公司	3,510,023.50	24,186.96	3,534,210.46	1,987,834.01		1,987,834.01

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	期末数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西超腾公司	3,035,978.32	-4,826.38	-4,826.38	-235,905.06

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西超腾公司	1,359,985.46	-244,870.27	-244,870.27	238,953.96

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽中安电力 服务有限公司	合肥	合肥	售电	36.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
		安徽中安电力服务有限公

	司	司
流动资产	30,276,768.53	33,467,782.08
非流动资产	519,950.49	18,390.42
资产合计	30,796,719.02	33,486,172.50
流动负债	46,926.51	16,982.66
非流动负债		
负债合计	46,926.51	16,982.66
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	30,749,792.51	33,469,189.84
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	11,069,925.30	12,048,908.34
营业收入		
净利润	-258,784.27	-271,779.74
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-258,784.27	-271,779.74
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 8.80%(2018 年 12 月 31 日：12.10%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,256,041.31	1,256,041.31	1,256,041.31		
其他应付款	12,125,125.03	12,125,125.03	12,125,125.03		
小 计	13,381,166.34	13,381,166.34	13,381,166.34		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	287,597.07	287,597.07	287,597.07		

其他应付款	12,062,699.71	12,062,699.71	12,062,699.71		
小 计	12,350,296.78	12,350,296.78	12,350,296.78		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行借款,不存在相关的利率风险。

2. 外汇风险

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

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人是王敏娜。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
王敏娜	办公用房	0.00	120,000.00

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	102.02 万元	101.26 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	安徽中安电力服务有限公司	11,880,000.00	11,880,000.00
小 计		11,880,000.00	11,880,000.00

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	课题研究、 清单服务	低碳综合服务	合 计
主营业务收入	21,944,924.55	6,416,981.13	28,361,905.68
主营业务成本	3,070,032.16	762,717.10	3,832,749.26

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	76,737,082.79	54,447,333.69
合 计	76,737,082.79	54,447,333.69

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,737,082.79	100	5,057,921.65	6.59	71,679,161.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	76,737,082.79	100	5,057,921.65	6.59	71,679,161.14

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,788,002.79	100.00	4,340,669.10	7.38	54,447,333.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	58,788,002.79	100.00	4,340,669.10	7.38	54,447,333.69

(续上表)

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,891,080.00	1,526,732.40	3
1-2 年	18,593,863.10	1,859,386.31	10
2-3 年	5,238,389.69	1,047,677.94	20
3-4 年	1,913,750.00	574,125.00	30
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50
小 计	76,737,082.79	5,057,921.65	6.59

2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 717252.55 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 6,865,600.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 8.95%，相应计提的坏账准备合计数为 562,808.00 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	950,091.86	100	30,738.76	3.24	919,353.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	950,091.86	100	30,738.76	3.24	919,353.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,188,401.00	100.00	37,998.03	3.20	1,150,402.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,188,401.00	100.00	37,998.03	3.20	1,150,402.97

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	931,291.86	27,938.76	3
1-2 年	14,200.00	1,420.00	10
2-3 年			20
3 年以上	4,600.00	1,380.00	30
小 计	950,091.86	30,738.76	7.54

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,259.27 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	447,586.86	730,000.00
拆借款		200,000.00
保证金	471,505.00	229,465.00
应收暂付款	31,000.00	28,936.00
合 计	950,091.86	1,188,401.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江蔚庭新能源科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	21.05	6,000.00
杭州工具量具有限公司	房租押金	68,205.00	1 年以内	7.18	2,046.15
张骥	备用金	54,120.00	1 年以内	5.70	1,623.60
崔春萍	备用金	30,000.00	1 年以内	3.16	900.00
邹欢欢	备用金	30,000.00	1 年以内	3.16	900.00
小 计		382,325.00		40.25	11,469.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,194,253.53		15,194,253.53	15,194,253.53		15,194,253.53
对联营公司投资	11,069,925.30		11,069,925.30	11,163,087.64		11,163,087.64
合 计	26,264,178.83		26,264,178.83	26,357,341.17		26,357,341.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉超腾公司	2,994,253.53			2,994,253.53		
陕西超腾公司	200,000.00			200,000.00		
江西超腾公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
小 计	15,194,253.53			15,194,253.53		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
安徽中安电力电服有限公司	11,163,087.64			-93,162.34	
小 计	11,163,087.64			-93,162.34	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
安徽中安电力电服有限公司					11,069,925.30	
小 计					11,069,925.30	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,859,226.39	2,679,252.17	21,372,547.17	1,690,816.10
合 计	25,859,226.39	2,679,252.17	21,372,547.17	1,690,816.10

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	156,485.97	284,331.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	347,770.29	2,370,130.70
权益法核算的长期股权投资收益	-93,162.34	-97,840.71
处置长期股权投资产生的投资收益		
合 计	411,093.92	2,556,621.43

十四、合并财务数据重大变动情况说明

1、资产负债表项目

项目	2019.06.30	2019.01.01	变动幅度	变动原因说明
应收账款	74,013,417.64	55,505,943.19	33.34%	2019年新承担的课题或清单编制项目陆续进入申报阶段，政府部门回款周期较长。
未分配利润	43,139,311.93	29,116,215.63	48.16%	本期净利润增加所致

2、利润表项目

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动幅度	变动原因说明
营业成本	1,958,316.10	3,832,749.26	95.72%	本期新承揽业务增加，营业成本随之增加
管理费用	3,185,847.78	2,253,050.03	41.40%	主要系超腾管理人员相应的薪酬福利、日常经营开销增加所致

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,928.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	156,485.97	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-140,370.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,043.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,656.52	

少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,386.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.28	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,023,096.30
非经常性损益	B	9,386.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,013,709.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	79,125,525.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	86,137,071.33
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	16.27%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,023,096.30
非经常性损益	B	9,386.97

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	14,013,709.33
期初股份总数	D	26,600,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	26,600,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.53
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.53

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州超腾能源技术股份有限公司

二〇一九年八月二十八日