



华能安全

NEEQ : 835883

杭州华能工程安全科技股份有限公司

(Hangzhou HuaNeng Engineering Safety Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蔡伟、主管会计工作负责人彭伟及会计机构负责人（会计主管人员）蔡培丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内,公司业务主要集中于五大发电集团、中国长江三峡集团公司、中电建集团、中能建集团等,这是由我国水利水电资源的开发格局所决定的。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高,如果部分客户降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。
资产及营收规模较小、抗风险能力有限的风险	作为水下检测施工公司,公司具有重技术、轻资产的行业属性;同时,我国水下检测和施工起步较晚;上述因素决定了公司资产总额和营收规模仍然较小。公司存在资产总额和营收规模较小的经营风险,抵御市场波动的能力相对有限。
资产负债率偏高,短期偿债压力较大的风险	公司资产负债率偏高,各项偿债指标均偏低。而公司所处的行业特性为资金壁垒较高,进入水下检测、施工行业或者拓展业务领域需要前期投入较多资金购买设备、投入研发、引进人才,在项目研发后还需要通过市场检验,取得市场认可后方能逐步消化前期成本,因此,在扩张阶段的前期持续资金支出会对公司形成一定的资金压力。
专业技术人员流失和不足的风险	随着公司的快速发展,对高层次的管理、专业人员的需求将不断增加,尤其随着公司大深度潜水和爬行机器人研发项目的拓展,急需引进和培养大批专业人才。如果公司各类专业人才的引进和培养不能跟上公司总体发展速度,甚至发生关键人员流失情况,则可能对公司的经营管理带来不利影响。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>公司核心风险：客户集中度较高的风险、资产及营收规模较小、抗风险能力有限的风险</p> <p>由于国情原因，公司所处水利水电行业市场资源较为集中，市场规模受能源行业政策、宏观经济影响较大，为减少此部分风险，公司一直致力于安全工程领域的技术创新和商业模式创新，尤其注重于跨界、跨行业技术的整合，坚持走专业化、差异化的发展路线，形成了自己独有的技术特色，在行业内有口皆碑，目前已在太深度潜水（氮氧混合气潜水）检测施工、大深度机器人清淤等方面独占鳌头，未来市场可期。同时为提高公司整体规模，近年来公司还努力拓展市政管网检测、非开挖修复等环保、水保相关业务，为公司持续经营、持续增长提供支撑。</p>

释义

释义项目		释义
华能安全、股份公司、公司、本公司	指	杭州华能工程安全科技股份有限公司
华能有限、有限公司	指	公司前身杭州华能大坝安全工程技术有限公司
华电特材	指	杭州华电特种材料科技有限公司
四川优高	指	四川优高建设工程有限公司
天途投资	指	杭州天途投资管理合伙企业(有限合伙)
华融证券、主办券商	指	华融证券股份有限公司
化学灌浆	指	把化学品浆液压送到建筑物或地基的裂隙、断层破碎带或建筑物本身的接缝、裂缝中的工程。
氮氧混合气潜水	指	氮氧混合气是一种混合呼吸气体，使用该技术进行潜水作业能够突破了空气潜水 50-60 米深度限制。
饱和潜水	指	当潜水员呼吸压缩气体潜水，在一定深度，一定范围内停留时间越长，呼吸气中惰性气体在体内的溶解量越多，当机体达到完全饱和时，称之为饱和潜水。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州华能工程安全科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou HuaNeng Engineering Safety Technology Co.,Ltd.
	HN Safety
证券简称	华能安全
证券代码	835883
法定代表人	蔡伟

二、 联系方式

董事会秘书	彭伟
联系地址	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号39幢701室
电话	18969022817
传真	0571-88829558
电子邮箱	12492687@qq.com
公司网址	www.hzhndb.com.cn
办公地址	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号39幢7楼
邮政编码	311121
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	杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号39幢701室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年11月27日
挂牌时间	2016年2月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-其他未列明专业技术服务业（M7499）
主要业务	工程安全服务
主要产品与服务项目	工程构筑物病害检测与消缺处理。主要包括涉及水电、交通、市政、工民建等工程安全领域的构筑物病害检测、处理、地下水渗漏封堵等技术及施工服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	蔡伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔡伟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133010073380695XK	否
注册地址	杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 39 幢 701 室	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人保寿险大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,923,376.15	47,437,488.04	9.46%
毛利率%	22.89%	33.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,121,014.11	5,097,592.42	-38.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,959,514.11	5,056,112.42	-41.47%
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）	10.40%	19.87%	-
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）	9.89%	19.72%	-
基本每股收益	0.28	0.46	-38.77%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,925,757.60	118,166,384.30	5.72%
负债总计	93,364,896.47	89,726,527.45	4.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,537,951.84	28,416,937.74	10.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.59	10.98%
资产负债率%（母公司）	64.12%	64.71%	-
资产负债率%（合并）	74.74%	75.93%	-
流动比率	1.18	1.16	-
利息保障倍数	8.44	6.55	-

(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	-526,422.22	-5,999,392.12	91.23%
应收账款周转率	1.53	2.76	-
存货周转率	0.64	0.64	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.72%	40.20%	-
营业收入增长率%	9.46%	210.36%	-
净利润增长率%	-38.77%	1,860.30%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、公司所处的行业为工程安全领域的专业服务供应商。

主营业务包括：水电站工程安全水下建筑物监测检测、水下地形测量、水下渗漏封堵及水下缺陷处理等施工作业，水工建筑物缺陷处理、除险加固，工程安全方案咨询等。收入来源主要为提供技术服务获得的营业收入，受委托（含政府）获得的科研收入，地方政府各类政策性奖励收入等。

主要客户有：大型国有（央企）水利水电工程开发建设单位、水电站运行管理单位、施工总承包单位；海洋新能源开发建设或施工总承包单位；政府或政府所属的水域环境管理单位；市政、交通（港口码头）设施运行管理单位等。

关键资源：外部主要资源主要为公司长期提供技术服务形成的良好客户关系、品牌影响力、公信力等。内部关键资源主要包括拥有相关作业资质，拥有自行开发的专有技术、专利等，以及精干、高效的技术研发队伍，经验丰富的技术管理团队、营销团队等。

销售渠道主要包括：来自于相关行业公开信息平台发布的招投标信息，特种技术服务业务的业主邀请招标或单一技术的议标谈判，应急抢险任务业主直接委托，专业分包等。

2、商业模式各要素变化对公司经营的影响主要有：

（1）报告期内，公司的商业模式与上年度相比未发生实质性变化，关键资源中经营管理人员、管理结构及激励机制进行了一定调整，以适应新的市场变化，并取得了一定的成效。

（2）销售渠道方面，特种技术服务业务的业主邀请招标或单一技术的议标谈判，应急抢险任务业主直接委托等合同获取方式的项目有所减少；无序（不规范）甚至恶意的市场竞争加重，业主在避免低价中标方面越来越乏力；来自于相关行业公开信息平台发布的招投标信息参与投标的方式中，采用最低价中标的评标办法比例增高，对公司高投入高技术的经营方式存在负面影响。公司调整了销售方式，通过与大型央企和国企联合经营的模式，采取专业分包的方式获取业务，一定程度上减少了上述负面影响，

增强了企业的市场竞争力。

（二） 经营情况回顾

1、 总体经营情况

在公司董事会和全体员工的努力下，2020年上半年公司实现营业收入 51,923,376.15 元，较上年同期增长 9.46%，受新冠疫情影响，报告期内项目成本大幅增加，项目毛利大幅降低（报告期内 22.89%，去年同期 33.13%），同时因防疫物资采购等支出，管理费用较上年同期增长 12.81%，2020 年上半年归属母股东的净利润 3,121,004.28 元，较上年同期大幅下降 38.77%。

2、 财务状况

报告期末，公司总资产为 124,925,757.60 元，较上年期末增加 5.72%；报告期末公司总负债 93,364,896.47 元，较上年期末增加 4.05%；报告期末所有者权益 31,537,951.84 元，较上年期末增加 10.98%；报告期内受新冠疫情影响，项目结算周期变长，公司短期偿债能力有所降低。

3、 现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为-526,422.22 元，受新冠疫情影响，主要客户存在资金不到位、部分管理人员不能及时到岗等情况，导致项目验收结算付款等流程滞后，进而影响到项目回款，特别是疫情缓解后，公司现金流情况持续紧张，影响公司业务的开展。

4、 技术研发情况

报告期内，公司参与的国家“十三五”重点研发专项“水资源高效利用”项目“重大水利工程大坝深水检测及突发事件监测预警与应急处置”课题 5“大坝深水检测修补潜水器与加固平台”和课题 7“深孔泄水建筑物疏堵与闸门修复技术及装备”两个课题成功完成实验室调试和部分生产性试验，将于 2020 年底通过国家验收结题，这两台设备研制的成功标志着公司在水利水电行业大坝水下高效检测、深孔闸门淤积物清理处理技术取得了突破进展，对公司未来在该领域的业务发展提供了技术支撑，目前已有数个相关项目正在接洽。

5、 市场拓展方面

报告期内，因公司主要客户业务重心转移，在现有业务基础上，公司拓展了“长江大保护”、城市管网检测修复等市政和环保业务，该业务前景广阔，市场规模巨大，公司所掌握的市场资源也较为丰富，因相关项目回款周期较长，现阶段受资金和人才队伍影响，公司暂时未大规模开展相关业务，待资金紧张状况缓解后，公司将大力发展此类业务，未来将成为公司新的增长点。

综上所述，在报告期内，受新冠疫情影响，公司利润率较上年同期有所下降，现金流持续紧张，

但公司整体经营情况良好，特别在技术、市场等方面均有布局和提升，公司有能力和持续经营并向着好的方向稳步发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,027,519.59	2.42%	3,512,314.30	2.97%	-13.80%
应收账款	25,853,972.61	20.70%	42,044,144.06	35.58%	-38.51%
存货	75,912,670.33	60.77%	48,750,476.15	41.26%	55.72%
固定资产	12,433,135.15	9.95%	12,606,114.79	10.67%	-1.37%
短期借款	18,000,000.00	14.41%	16,537,288.40	13.99%	-9.09%
应付账款	55,721,341.35	44.60%	47,334,044.28	40.06%	17.72%
总资产	124,925,757.60	100.00%	118,166,384.30	100.00%	5.72%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少主要为项目结算滞后，回款较慢导致；
- 2、应收账款大幅减少主要为项目验收结算严重滞后，部分已完工项目账款未能转为应收账款；
- 3、存货大幅增加主要是项目结算严重滞后，已完工但未结算项目列入存货科目；
- 4、应付账款增加主要是根据公司对供应商结算管理制度，由于公司未收到客户款项，对供应商仅支付基本劳务工资。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	51,923,376.15	100.00%	47,437,488.04	100.00%	9.46%
营业成本	40,035,919.68	77.11%	31,723,775.98	66.87%	26.20%
管理费用	4,632,574.46	8.92%	4,106,560.92	8.66%	12.81
研发费用	1,496,480.21	2.88%	992,716.20	2.09%	50.75%
销售费用	558,241.39	1.08%	637,399.73	1.34%	-12.42%
财务费用	493,292.80	0.95%	525,569.50	1.11%	-6.14%
营业利润	3,759,889.80	7.24%	5,963,844.41	12.57%	-36.96%
营业外收入	0	0%	48,800.00	0.10%	-100.00%
营业外支出	50,000.00	0.10%	0	0%	-
净利润	3,121,004.28	6.01%	5,097,599.58	10.75%	-38.78%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本增加主要是因新冠疫情影响，劳务资源受限，人工成本增加，同时国家实行基层减税政策，导致公司增值税进项减少，实际税务成本增加；
- 2、管理费用增加主要是新冠疫情期间相关防疫物资采购等增加所致；
- 3、研发费用大幅增加主要是国家十三五科研课题于2020年底结题，相关现场试验及改进频繁进行，短期研发成本增加；
- 4、销售费用减少是因新冠疫情影响，一季度差旅及业务支出降低；
- 5、营业利润和净利润大幅减少主要是因营业成本大幅增加；
- 6、营业外支出为公司向余杭区慈善总会捐款5万元做为抗疫经费。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-526,422.22	-5,999,392.12	91.23%
投资活动产生的现金流量净额	-959,576.05	-420,919.03	-127.97%
筹资活动产生的现金流量净额	1,001,203.83	4,275,234.36	-76.58%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅增加主要是2019年公司已将大部分历史欠款支付完毕，2020年严格按照先对上结算、后对下结算的制度，实际支付成本费用较少，但现金流净额仍为负值，且应付账款大幅增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅减少主要是公司2020年上半年固定资产投入增加（原有车辆已到使用寿命，根据需要更换两辆新车）；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要是公司2019年上半年大幅增加短期借款（银行贷款增加478万元），2020年上半年增加150万元贷款，相差328万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	190,000.00
非经常性损益合计	190,000.00
所得税影响数	28,500.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	161,500.00

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川优高工程建设有限公司	子公司	水利水电、市政施工总承包、环保工程等	从事与母公司相同行业的总承包项目		40000000	40,958,566.77	1,496,639.44	21,632,970.40	1,649,760.84

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/10/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015/10/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015/10/28		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/28		挂牌	关联交易	承诺减少和避免关联交易	正在履行中

其他股东	2015/10/28		挂牌	关联交易	承诺减少和避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/28		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用股份公司资金	正在履行中
其他股东	2015/10/28		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用股份公司资金	正在履行中
董监高	2015/10/28		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用股份公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为规范与公司之间的业务，避免潜在同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人或本人控制的企业如出售与股份公司生产、经营相关的任何资产、业务或权益，股份公司均享有优先购买权；且本人保证在出售或转让有关资产或业务时给予股份公司的条件与本人或本人控制的企业向任何独立第三人提供的条件相当。

(3) 未来如有在股份公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给股份公司；对股份公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与股份公司相同或相似；

(4) 如未来本人所控制的企业拟进行与股份公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免与股份公司相同或相似，不与股份公司发生同业竞争，以维护股份公司的利益。

(5) 本人签署本承诺书的行为已取得本人权力机关的同意，亦已取得本人控制的企业的权力机关同意，因而本人签署本承诺书的行为代表本人和本人控制的企业的真实意思。

(6) 本承诺书所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。本人在不再持有股份公司 5%及以上股份前，本承诺为有效之承诺。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生与公司构成竞争的业务及其活动。

2、减少及避免关联交易的承诺

公司全体股东已出具《关于减少及避免关联交易的承诺函》，承诺：“本人/本企业承诺减少和规范

与股份公司发生的关联交易。如本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》、《公司章程》、股份公司《关联交易管理制度》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。”

报告期内未发生关联交易事项。

3、不占用股份公司资金的承诺

公司全体股东均出具《承诺函》，承诺：“本人/本企业及本人/本企业控制的企业将严格遵守股份公司《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》的相关规定，不以任何直接或间接的形式占用股份公司资金，不与股份公司发生非经营性资金往来。

如果本人/本企业及本人/本企业控制的企业违反上述承诺，与股份公司发生非经营性资金往来，需在持有股份公司 1%以上的股东要求时立即返还资金，并赔偿公司相当于同期银行存款利率四倍的资金占用费。”

此外，公司全体董事、监事、高级管理人员均出具《承诺函》，承诺不以职务便利干预公司资金的使用和违规占用公司资金。

截至本报告出具日，公司不存在控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员占用公司资金、资产及其他资源情形

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
恒生科技园办公楼	固定资产	抵押	9,295,848.42	7.44%	用于银行抵押贷款，增加公司现金流
总计	-	-	9,295,848.42	7.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因经营需要，公司位于杭州恒生科技园 39 幢 7 楼办公室为公司向银行贷款提供抵押，抵押期限至 2021 年 11 月 26 日，办公室的抵押不影响公司对该资产的正常使用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,587,250	32.61%	0	3,587,250	32.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,060,750	9.64%	0	1,060,750	9.64%
	董事、监事、高管	1,319,750	12.00%	0	1,319,750	12.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,412,750	67.39%	0	7,412,750	67.39%
	其中：控股股东、实际控制人	3,677,250	33.43%	0	3,677,250	33.43%
	董事、监事、高管	3,464,250	31.49%	0	3,464,250	31.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	蔡伟	4,738,000	0	4,738,000	43.07%	3,677,250	1,060,750	0
2	费大勇	3,900,000	0	3,900,000	35.45%	2,925,000	975,000	0
3	杭州天途投资管理合伙企业(有限合伙)	1,212,000	0	1,212,000	11.02%	698,000	514,000	0
4	马可	400,000	0	400,000	3.64%	0	400,000	0
5	薛玉山	300,000	0	300,000	2.73%	0	300,000	0
6	吴小亮	300,000	0	300,000	2.73%	0	300,000	0
7	方季敏	150,000	0	150,000	1.36%	112,500	37,500	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100%	7,412,750	3,587,250	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡伟，男，董事长。1961年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任国家电力公司华东院审计处处长、国家电力公司华东院科研所所长、华东院杭州国电大坝安全工程技术有限公司副总经理等职务，历任杭州华能大坝工程安全技术有限公司执行董事兼总经理、杭州华电特种材料科技有限公司执行董事兼总经理。现任华能安全董事长、华电特材执行董事兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡伟	董事长	男	1961年10月	2018年10月26日	2021年10月25日
费大勇	董事	男	1961年12月	2018年10月26日	2021年10月25日
胡洋	董事、总经理	男	1986年10月	2018年10月26日	2021年10月25日
姜骏骏	董事、副总经理	男	1984年9月	2018年10月26日	2021年10月25日
费思敏	董事	男	1987年1月	2018年10月26日	2021年10月25日
华勤建	监事会主席	男	1985年6月	2019年9月25日	2021年10月25日
张勇	监事	男	1974年4月	2018年10月26日	2021年10月25日
吴方旻	监事	男	1991年8月	2018年10月26日	2021年10月25日
李胜勇	副总经理	男	1983年3月	2018年10月26日	2021年10月25日
王文胜	副总经理	男	1983年6月	2018年10月26日	2021年10月25日
彭伟	董事会秘书、财务总监	男	1982年12月	2018年10月26日	2021年10月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事费大勇与董事费思敏系父子关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
蔡伟	董事长	4,738,000	0	4,738,000	43.07%	0	0
费大勇	董事	3,900,000	0	3,900,000	35.45%	0	0
胡洋	董事、总经理	132,000	0	132,000	1.20%	0	0
姜骏骏	董事、副总经理	221,000	0	221,000	2.01%	0	0
费思敏	董事	0	0	0	0.00%	0	0
华勤建	监事会主席	221,000	0	221,000	2.01%	0	0
张勇	监事	0	0	0	0.00%	0	0
吴方旻	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李胜勇	副总经理	176,000	0	176,000	1.60%	0	0
王文胜	副总经理	165,000	0	165,000	1.50%	0	0

彭伟	董事会秘书、财务总监	40,000	0	40,000	0.36%	0	0
合计	-	9,593,000	-	9,593,000	87.20%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	24	0	0	24
销售人员	10	0	1	9
技术人员	16	2	1	17
财务人员	4	1	1	4
行政人员	5	1	0	6
员工总计	66	4	3	67

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	23	24
专科	30	30
专科以下	12	12
员工总计	66	67

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,027,519.59	3,512,314.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		3,600,000.00
应收账款	六、3	25,853,972.61	42,044,144.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	427,619.00	448,277.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	5,320,321.99	4,853,679.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	75,912,670.33	48,750,476.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	36,216.35	347,337.50
流动资产合计		110,578,319.87	103,556,229.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		200,000.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	12,433,135.15	12,606,114.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	900,000.00	901,600.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	814,302.58	1,102,440.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,347,437.73	14,610,154.94
资产总计		124,925,757.60	118,166,384.30
流动负债：			
短期借款	六、11	18,035,194.02	16,537,288.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12		3,000,000.00
应付账款	六、13	55,721,341.35	47,334,044.28
预收款项	六、14	9,014,463.43	9,967,310.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,190,357.68	3,797,201.28
应交税费	六、16	370,137.72	119,752.72
其他应付款	六、17	5,339,583.04	6,107,110.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	2,693,819.23	2,693,819.23
流动负债合计		93,364,896.47	89,556,527.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	0.00	170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	170,000.00
负债合计		93,364,896.47	89,726,527.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	16,820,308.15	16,820,308.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	99,407.89	99,407.89
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,618,235.80	497,221.70
归属于母公司所有者权益合计		31,537,951.84	28,416,937.74
少数股东权益		22,909.29	22,919.11
所有者权益合计		31,560,861.13	28,439,856.85
负债和所有者权益总计		124,925,757.60	118,166,384.30

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,705,445.42	3,389,047.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,600,000.00
应收账款	十一、1	8,569,062.50	17,317,256.25
应收款项融资			
预付款项		413,110.18	397,310.18
其他应收款	十一、2	1,337,910.76	2,936,284.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		57,472,655.73	39,209,909.13
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		36,216.35	284,504.61
流动资产合计		70,534,400.94	67,134,312.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,550,000.00	1,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,763,311.37	12,182,710.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		0.00	1,600.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		564,667.50	973,171.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,877,978.87	14,507,481.76
资产总计		84,412,379.81	81,641,794.29
流动负债：			
短期借款		18,035,194.02	16,537,288.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,000,000.00
应付账款		21,208,964.57	14,254,573.47
预收款项		9,014,463.43	9,967,310.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,675,993.63	3,768,222.93
应交税费		-153,630.37	119,724.64
其他应付款		1,651,846.45	2,316,467.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,693,819.23	2,693,819.23
流动负债合计		54,126,650.96	52,657,407.22
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		0.00	170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	170,000.00
负债合计		54,126,650.96	52,827,407.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,820,308.15	16,820,308.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,407.89	99,407.89
一般风险准备			
未分配利润		2,366,012.81	894,671.03
所有者权益合计		30,285,728.85	28,814,387.07
负债和所有者权益总计		84,412,379.81	81,641,794.29

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		51,923,376.15	47,437,488.04
其中：营业收入	六、24	51,923,376.15	47,437,488.04
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,382,388.82	38,007,348.63
其中：营业成本	六、24	40,035,919.68	31,723,775.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	165,880.28	21,326.30
销售费用	六、26	558,241.39	637,399.73
管理费用	六、27	4,632,574.46	4,106,560.92
研发费用	六、28	1,496,480.21	992,716.20
财务费用	六、29	493,292.80	525,569.50
其中：利息费用		498,785.12	521,404.33
利息收入		9,798.63	285.23
加：其他收益	六、30	190,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-968,649.70	-580,436.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	0.00	-2,885,858.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-2,447.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,759,889.80	5,963,844.41
加：营业外收入	六、34		48,800.00
减：营业外支出	六、35	50,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,709,889.80	6,012,644.41
减：所得税费用	六、36	588,885.52	915,044.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,121,004.28	5,097,599.58
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）		3,121,004.28	5,097,599.58
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		-9.83	7.16
2.归属于母公司所有者的净利润		3,121,014.11	5,097,592.42
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,121,004.28	5,097,599.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,121,014.11	5,097,592.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9.83	7.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.46

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	30,290,405.75	39,652,448.58
减：营业成本		21,493,618.72	23,906,344.86
税金及附加		159,912.67	17,493.90
销售费用		549,671.39	637,399.73
管理费用		3,987,607.48	3,996,306.74
研发费用		1,496,480.21	992,716.20
财务费用		493,878.91	524,831.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		190,000.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-575,993.32	-580,436.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	-2,885,858.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,447.83	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,720,795.22	6,111,060.26
加：营业外收入			48,800.00
减：营业外支出		50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,670,795.22	6,159,860.26
减：所得税费用		199,453.44	908,569.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,341.78	5,251,290.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,471,341.78	5,251,290.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,471,341.78	5,251,290.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.48

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,657,573.89	23,702,264.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		496,601.31	54,781.38
收到其他与经营活动有关的现金		4,667,108.22	22,236,144.86
经营活动现金流入小计		41,821,283.42	45,993,191.07
购买商品、接受劳务支付的现金		26,648,843.66	22,215,778.11
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		5,652,828.56	4,901,636.75
支付的各项税费		1,719,159.36	553,646.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,326,874.06	24,321,522.09
经营活动现金流出小计		42,347,705.64	51,992,583.19
经营活动产生的现金流量净额		-526,422.22	-5,999,392.12
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		16,002.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,002.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		775,578.05	170,919.03
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		200,000.00	250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		975,578.05	420,919.03
投资活动产生的现金流量净额		-959,576.05	-420,919.03
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		8,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	5,706,449.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,796.17	518,316.53
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		6,998,796.17	6,224,765.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,001,203.83	4,275,234.36
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		-484,794.44	-2,145,076.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,512,314.03	2,659,944.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,027,519.59	514,867.35

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,619,492.41	18,150,439.83
收到的税费返还		494,902.72	54,781.38
收到其他与经营活动有关的现金		8,297,178.66	22,681,496.93
经营活动现金流入小计		29,411,573.79	40,886,718.14
购买商品、接受劳务支付的现金		13,582,766.43	16,553,756.31
支付给职工以及为职工支付的现金		5,514,500.73	4,607,957.98
支付的各项税费		1,652,246.07	552,856.07
支付其他与经营活动有关的现金		9,635,990.65	24,424,367.70
经营活动现金流出小计		30,385,503.88	46,138,938.06
经营活动产生的现金流量净额		-973,930.09	-5,252,219.92
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		16,002.00	

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		16,002.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,878.05	170,919.03
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		200,000.00	250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		726,878.05	420,919.03
投资活动产生的现金流量净额		-710,876.05	-420,919.03
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		8,000,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	5,706,449.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		498,796.17	518,316.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,998,796.17	6,224,765.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,001,203.83	4,275,234.36
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		-683,602.31	-1,397,904.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,389,047.73	1,833,857.73
六、期末现金及现金等价物余额		2,705,445.42	435,953.14

法定代表人：蔡伟

主管会计工作负责人：彭伟

会计机构负责人：蔡培丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

(二) 报表项目注释

杭州华能工程安全科技股份有限公司 2020 年度半年报财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

杭州华能工程安全科技股份有限公司(原名杭州华能大坝安全工程有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)于 2001 年 11 月 27 日成立,现持有杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133010073380695XK 的营业执照。截至 2020 年 6 月 30 日,本集团纳入合并范围的子公司共 3 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司注册资本为人民币 1,100 万元,股本为人民币 1,100 万元,股本情况详见附注六、21。本公司于 2016 年 2 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意,在全国中小企业股份转让系统挂牌(证券代码:835883,分层情况:基础层)。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式:股份有限公司(非上市)。

本公司注册地址：浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号39幢701室。

本公司总部办公地址：浙江省杭州市余杭区仓前街道文一西路1218号39幢701室。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：技术开发、技术服务、技术咨询、技术成果转让；工程安全评估、生态环境工程综合治理技术、水下工程检测技术、安保工程技术、物联网工程技术、海洋工程检测技术、水下机电装备、水下作业工具；设计、施工：水利水电勘测工程、水利水电工程及基础工程、建筑防水防腐保温工程（凭资质证经营）；批发、零售：建筑材料、普通机械设备、水下机电装备、化工产品（除化学危险品及易制毒化学品）；货物进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，国家法律、行政法规限制的项目取得许可后方可从事经营活动）；市政排水管道检测与评估、市政排水管道修复与更新。（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）。

3、 本公司法定代表人和实际控制人

本公司法定代表人为蔡伟；本公司的实际控制人为蔡伟。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月28日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。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”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）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。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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

对于汇兑差额的处理，在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、 金融工具

在本集团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。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引

起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和

确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
期后已回款组合	本组合为财务报告批准报出日前已收回的款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
保证金押金及关联方组合	本组合为应收关联方款项及部分无风险的保证金，押金等应收款项

10、 存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为库存商品、已完工未结算资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

（4）建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（6）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（7）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

12、 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或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。

本集团至少于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。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
财务软件	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和使用费收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

②本集团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：

A、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。

B、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) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工

百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

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。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

18、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团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）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；（2）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；（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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；E、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易征收率为 3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%。

纳税主体名称	所得税税率
杭州华能工程安全科技股份有限公司	15%
杭州华电特种材料有限公司	根据财税 [2019] 13号文件执行
四川优高建设有限公司	25%
四川赋能工程勘察设计有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司 2019 年 12 月 4 日被延续认定为高新技术企业，有效期 3 年，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日联合发文《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 [2019] 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属杭州华电特种材料有限公司符合文件规定的小型微利企业标准。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年 1-6 月，“上年”指 2019 年度，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	3,040.51	809.01
银行存款	3,024,479.08	3,511,505.02
合 计	3,027,519.59	3,512,314.03

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	3,600,000.00
小 计	0.00	3,600,000.00
减：坏账准备		
合 计	0.00	3,600,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0
合 计	0

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	0	100.00			0
其中：					
银行承兑汇票组合	0	100.00			0
合 计	0	——		——	0

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的	3,600,000.00	100.00			3,600,000.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收票据					
其中：					
银行承兑汇 票组合	3,600,000.00	100.00			3,600,000.00
合计	3,600,000.00	——		——	3,600,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	25,815,464.25
1至2年	530,066.95
2至3年	404,267.25
3至4年	586,667.11
4至5年	883,286.27
5年以上	241,878.71
小计	28,461,630.54
减：坏账准备	2,607,657.93
合计	25,853,972.61

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	28,461,630.54	100.00	2,607,657.93	9.16	42,044,144.06
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	28,461,630.54	100.00	2,607,657.93	9.16	25,853,972.61
期后已回款组合	0	0			0
合计	28,461,630.54	—	2,607,657.93	—	25,853,972.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	43,590,613.20	100.00	1,546,469.14	3.55	42,044,144.06
其中：					
账龄组合	16,823,555.41	38.59	1,546,469.14	9.19	15,277,086.27
期后已回款组合	26,767,057.79	61.41			26,767,057.79
合计	43,590,613.20	—	1,546,469.14	—	42,044,144.06

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,815,464.25	1,290,623.21	5.00
1 至 2 年	530,066.95	53,006.70	10.00
2 至 3 年	404,267.25	80,853.45	20.00
3 至 4 年	586,667.11	234,666.84	40.00
4 至 5 年	883,286.27	706,629.02	80.00
5 年以上	241,878.71	241,878.71	100.00
合计	28,461,630.54	2,607,657.93	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,546,469.14	1,061,188.79				2,607,657.93
合计	1,546,469.14	1,061,188.79				2,607,657.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 22,913,873.39 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.5%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,145,693.67 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	343,863.33	73.85%	415,138.83	92.61
1 至 2 年	90,600.00	19.46%	31,139.00	6.95
2 至 3 年	0.00	0.00%	2,000.00	0.45
3 至 4 年	31,139.00	6.69%		
4 年以上				
小计	465,602.33	100.00	448,277.83	100.00
减：坏账准备	37,983.33		—	
合计	427,619.00	—	448,277.83	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 416,377.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.43%。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,472,374.56	5,136,254.78

项 目	期末余额	年初余额
减：坏账准备	152,052.57	282,574.99
合 计	5,320,321.99	4,853,679.79

(1) 其他应收款

1、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	282,574.99		130,522.42			152,052.57
合 计	282,574.99		130,522.42			152,052.57

2、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 4103140.1 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 74.98%。

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	179,296.68		179,296.68
建造合同形成的已完工未结算资产	77,482,078.47	1,748,704.82	75,733,373.65
合 计	77,661,375.15	1,748,704.82	75,912,670.33

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	281,548.07		281,548.07
建造合同形成的已完工未结算资产	50,217,632.90	1,748,704.82	48,468,928.08
合 计	50,499,180.97	1,748,704.82	48,750,476.15

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	期末余额
-----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
建造合同形成的已完工未结算资产	1,748,704.82					1,748,704.82
合 计	1,748,704.82					1,748,704.82

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
其他流动资产	36,216.35	347,337.50

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	12,433,135.15	12,606,114.79
固定资产清理		
合 计	12,433,135.15	12,606,114.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,881,631.20	6,171,717.69	3,145,832.26	1,326,046.07	20,525,227.22
2、本年增加金额	0	79,422.52	453,233.02	31,869.98	564,525.52
(1) 购置	0	79,422.52	453,233.02	31,869.98	564,525.52
3、本年减少金额	0	275,485.44	140,351.00	2,528.21	418,364.65
(1) 处置或报废	0	275,485.44	140,351.00	2,528.21	418,364.65
4、年末余额	9,881,631.20	5,975,654.77	3,458,714.28	1,355,387.84	20,671,388.09
二、累计折旧					
1、年初余额	468,422.36	4,717,213.52	1,889,537.82	843,938.73	7,919,112.43
2、本年增加金额	117,360.42	298,277.63	135,937.25	68,143.75	619,719.05
(1) 计提	117,360.42	298,277.63	135,937.25	68,143.75	619,719.05

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合 计
3、本年减少金额	0	200,645.20	98,612.35	1,320.99	300,578.54
(1) 处置或报废	0	200,645.20	98,612.35	1,320.99	300,578.54
4、年末余额	585,782.78	4,814,845.95	1,926,862.72	910,761.49	8,238,252.94
三、减值准备					0.00
1、年初余额					0.00
2、本年增加金额					0.00
3、本年减少金额					0.00
4、年末余额					0.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,295,848.42	1,160,808.82	1,531,851.56	444,626.35	12,433,135.15
2、年初账面价值	9,413,208.84	1,454,504.17	1,256,294.44	482,107.34	12,606,114.79

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	特许资质	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,000.00	650,000.00	674,000.00
2. 本期增加金额		250,000.00	250,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,000.00	900,000.00	924,000.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	22,400.00		22,400.00
2. 本期增加金额	1,600.00		1,600.00
(1) 摊销	1,600.00		1,600.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	24,000.00		24,000.00
三、账面价值			
1. 期末账面价值	0	900,000.00	900,000.00
2. 期初账面价值	1,600.00	900,000.00	901,600.00

注：本公司 2017 年以 650,000.00 元收购四川优高建设工程有限公司，2019 年以 250,000.00 元收购

四川赋能工程勘察设计有限公司，收购时上述公司已经获取建筑业企业资质，合并报表确认为无形资产。

10、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产情况

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产	814,302.58	1,102,440.15

11、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押担保借款	18,000,000.00	16,500,000.00
保证借款		
小计	18,000,000.00	16,500,000.00
加：应付利息	35,194.02	37,288.40
合 计	18,035,194.02	16,537,288.40

注 1：本年公司以拥有的坐落于杭州市余杭区恒生科技园综合办公楼作抵押，向浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司西溪科技支行借款 4,000,000.00 元。

注 2：本年公司以拥有的坐落于杭州市余杭区恒生科技园综合办公楼作抵押，向江苏银行借款 8,000,000.00 元，同时蔡伟，方芳对该借款事项承担连带保证责任。

注 3：本年公司向上海浦东发展银行杭州分行营业部借款 6,000,000.00 元，蔡伟，方芳以个人房产作为抵押，为该借款事项提供担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款

12、 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0	3,000,000.00
合 计	0	3,000,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付账款	55,721,341.35	47,334,044.28

14、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收账款	9,014,463.43	9,967,310.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国水利水电第八工程局有限公司藏木施工局	4,429,500.00	项目尚未结算
中国葛洲坝集团股份有限公司藏木水电站施工项目部	3,500,000.00	项目尚未结算
中国葛洲坝试验检测有限公司	800,000.00	项目尚未结算
合计	8,729,500.00	--

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	3,757,013.89	4,380,096.81	5,959,102.72	2,178,007.98
二、离职后福利-设定提存计划	40,187.39	42,560.92	70,398.61	12,349.70
合计	3,797,201.28	4422657.73	6,029,501.33	2,190,357.68

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,729,973.65	3,347,371.70	5,383,190.30	1,694,155.05
2、职工福利费		241,413.53	241,413.53	0.00
3、社会保险费	17,646.22	86,603.31	112,384.70	-8,135.17
其中：医疗保险费	13,779.87	83,334.18	107,755.03	-10,640.98
工伤保险费	1,399.10	435.71	1,865.84	-31.03

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费	2,467.25	2,833.42	2,763.83	2,536.84
4、住房公积金	3,335.00	119,395.08	143,222.56	-20,492.48
5、工会经费和职工教育经费	6,059.02	585,313.19	78,891.63	512,480.58
6、残保金				0.00
合 计	3,757,013.89	4,380,096.81	5,959,102.72	2,178,007.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	37,002.20	40,932.79	66,494.08	11,440.91
2、失业保险费	3,185.19	1,628.13	3,904.53	908.79
合 计	40,187.39	42,560.92	70,398.61	12,349.70

16、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-147,725.11	102,406.34
企业所得税	496,549.07	
城市维护建设税		
教育费附加		
房产税		
地方教育附加		
代扣代缴个人所得税	21,313.76	17,346.38
合 计	370,137.72	119,752.72

17、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其中：应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,339,583.04	6,107,110.94
合 计	5,339,583.04	6,107,110.94

1、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江华东建设工程有限公司	2,209,455.00	履约保证金，工程尚未完工
湖南金钻建设有限公司	446,905.21	履约保证金，工程尚未完工
四川兴安泰建设工程有限公司	500,000.00	履约保证金，工程尚未完工
合 计	3,156,360.21	---

18、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,693,819.23	2,693,819.23
合 计	2,693,819.23	2,693,819.23

19、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	减少原因
政府补助	170,000.00	0	170,000.00	0	结转其他收益
合 计	170,000.00	0	170,000.00	0	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初 余 额	本年新增补 助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
政府补助	170,000.00		170,000.00			0	与收益 相关
合 计	170,000.00		170,000.00			0	——

20、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
蔡 伟	4,738,000.00						4,738,000.00

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
费大勇	3,900,000.00						3,900,000.00
杭州天途投资管理合伙企业	1,212,000.00						1,212,000.00
马可	400,000.00						400,000.00
吴小亮	300,000.00						300,000.00
薛玉山	300,000.00						300,000.00
马可	400,000.00						400,000.00
方季敏	150,000.00						150,000.00
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

21、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	16,820,308.15			16,820,308.15
合计	16,820,308.15			16,820,308.15

22、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	99,407.89			99,407.89
合计	99,407.89			99,407.89

23、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	497,221.70	-4,731,683.41
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	497,221.70	-4,731,683.41
加: 本年归属于母公司股东的净利润	3,121,014.11	5,328,313.00

项 目	本 年	上 年
减：提取法定盈余公积		99,407.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,618,235.81	497,221.70

24、 营业收入和营业成本

项 目	本年 1-6 月发生额		上年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,923,376.15	40,035,919.68	47,437,488.04	31,732,775.98
其他业务				
合 计	51,923,376.15	40,035,919.68	47,437,488.04	31,732,775.98

25、 税金及附加

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
城市维护建设税	48,517.67	8,778.32
教育费附加	22,404.55	5,266.99
地方教育附加	14,936.36	3,507.23
印花税	13,350.80	3,773.76
水利建设基金	168.85	0.00
其他税费	66,502.05	0.00
合 计	165,880.28	21,326.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、 销售费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资及社保	226,406.48	152,891.73

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
办公费	583.00	2,271.70
差旅费	69,231.03	123,247.27
通讯费	0.00	3,334.40
汽车使用费	3,436.75	20,156.29
业务招待费	201,436.15	219,310.72
其他	57,147.98	116,187.62
合 计	558,241.39	637,399.73

27、 管理费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
工资	2,800,289.28	2,007,846.23
折旧与摊销	576,250.23	617,392.31
办公费	104,799.19	61,857.87
租赁费	45,467.82	59,704.40
差旅交通费	60,301.20	105,084.93
业务招待费	64,457.92	176,312.60
社会保险费	129,947.57	118,791.66
其他	851,061.25	959,570.92
合 计	4,632,574.46	4,106,560.92

28、 研发费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
直接材料	997,595.77	0.00
直接人工	268,437.38	268,404.33
委外研发	70,516.58	699,396.22
交通差旅费	63,011.93	24,892.65
其他	96,918.55	23.00
合 计	1,496,480.21	992,716.20

29、 财务费用

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
利息支出	498,785.12	521,404.33
减：利息收入	9,798.63	285.23
汇兑损益		
银行手续费	4,306.31	4,450.40
合 计	493,292.8	525,569.50

30、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	190,000.00	0.00	190,000.00
合 计	190,000.00	0.00	190,000.00

31、 信用减值损失

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
应收账款减值损失	-1,061,188.79	-422,306.60
其他应收款坏账损失	130,522.42	-230,020.24
预付账款减值损失	-37,983.33	71,890.20
合 计	-968,649.70	-580,436.64

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、 资产减值损失

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
坏账损失		
存货跌价损失	0	-2,885,858.36
合 计	0	-2,885,858.36

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产处置收益

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-2,447.83	0	0
合 计	-2,447.83	0	0

34、 营业外收入

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	0	48,800.00	0
其他	0	0	0
合 计	0	48,800.00	0

35、 营业外支出

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额	计入本年非经常性损益的金额
疫情捐款	50,000.00	0	50,000.00
合 计	50,000.00	0	50,000.00

36、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
当期所得税费用	795,650.67	996,605.84
递延所得税费用	-86,399.00	-81,561.01
合 计	709,251.67	915,044.83

37、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	9,295,848.42	借款抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	9,295,848.42	

38、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科研补助	190,000.00	递延收益	190000

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
杭州华电特种材料 科技有限公司	杭州	杭州	商贸业	90.00		设立
四川优高建设工程 有限公司	成都	成都	建筑业	100.00		收购
四川赋能工程勘察 设计有限公司	成都	成都	建筑业	100.00		收购

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的最终控制方情况

本公司的最终控制方是蔡伟，持有本公司 43.07% 股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
方芳	实际控制人配偶
费大勇	公司董事、公司股东
姜骏骏	公司董事,副总经理
方季敏	公司股东
杭州天途投资管理合伙企业	公司股东

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本集团作为被担保方

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
费大勇	6,300,000.00	2017-9-26	2021-8-25	否
姜骏骏	6,300,000.00	2017-9-26	2021-8-25	否
方季敏	6,300,000.00	2017-9-26	2021-8-25	否
蔡伟	9,000,000.00	2019-1-10	2021-11-25	否
方芳	9,000,000.00	2019-1-10	2021-11-25	否
蔡伟	8,500,000.00	2019-7-4	2022-7-4	否
方芳	8,500,000.00	2019-7-4	2022-7-4	否

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本集团无重要的资产负债表日事项。

十一、 公司财务报表主要项目注释（母公司）

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年未余额
1 年以内	7,620,822.03
1 至 2 年	530,066.95
2 至 3 年	404,267.25
3 至 4 年	586,667.11
4 至 5 年	883,286.27
5 年以上	192,878.71
小 计	10,217,988.32
减：坏账准备	1,648,925.82
合 计	8,569,062.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	10,217,988.32	100.00	1,648,925.82	16.14	8,569,062.50
其中：					
账龄组合	10,217,988.32	100.00	1,648,925.82	16.14	8,569,062.50
期后已回款组合					
合 计	10,217,988.32	100.00	1,648,925.82	16.14	8569062.50

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
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	18,297,649.66	100.00	980,393.41	5.36	17,317,256.25
其中：					
账龄组合	6,433,040.87	35.16	980,393.41	15.24	5,452,647.46
期后已回款组合	11,864,608.79	64.84			11,864,608.79
合计	18,297,649.66	100.00	980,393.41	5.36	17,317,256.25

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,620,822.03	380,891.10	5.00
1 至 2 年	530,066.95	53,006.70	10.00
2 至 3 年	404,267.25	80,853.45	20.00
3 至 4 年	586,667.11	234,666.84	40.00
4 至 5 年	883,286.27	706,629.02	80.00
5 年以上	192,878.71	192,878.71	100.00
合计	10,217,988.32	1,648,925.82	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	980,393.41	668,532.41				1,648,925.82
合计	980,393.41	668,532.41				1,648,925.82

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7370380.21 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 72.13%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 791193.40 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,337,910.76	2,936,284.63
合 计	1,337,910.76	2,936,284.63

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,304,944.90
1 至 2 年	52,772.55
2 至 3 年	0
3 至 4 年	0
4 至 5 年	102,845.88
5 年以上	29,400.00
小 计	1,489,963.33
减：坏账准备	152,052.57
合 计	1,337,910.76

②坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	282,574.99		130,522.42			152,052.57
合 计	282,574.99		130,522.42			152,052.57

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例（%）	坏账准备年末余 额
内部员工	备用	594,195.09	1年以内	39.88	0.00
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司	履约保证金	95,803.01	1年以内	6.43	4,790.15
中国水利水电第十二工程局有限公司	履约保证金	80,000.00	4-5年	5.69	64,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他 应收款 年末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备年末余 额
中国水利水电第十四工程局 有限公司 1416 联合体	履约保证金	50,172.55	1至2年	3.37	5,017.26
中国能源建设集团浙江省电 力设计院有限公司	租房押金	20,000.00	5年以上	1.34	20,000.00
合 计	—	840,170.65	—	56.71	93,807.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,550,000.00		1,550,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00
合 计	1,550,000.00		1,550,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年 减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
杭州华电特种材料 科技有限公司	450,000.00			450,000.00		
四川优高建设工程 有限公司	650,000.00			650,000.00		
四川赋能工程勘察 设计有限公司	250,000.00			250,000.00		
杭州无用教育科技 有限公司		200,000.00		200,000.00		
合 计	1,350,000.00	200,000.00		1,550,000.00		

4、收入、营业成本

项 目	本年 1-6 月发生额	上年 1-6 月发生额
-----	-------------	-------------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,290,405.75	21,493,618.72	39,652,448.58	23,906,344.86
其他业务			0	0
合 计	30,290,405.75	21,493,618.72	39,652,448.58	23,906,344.86

十二、 补充资料

1、 本报告期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	190,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
小 计	190,000.00	
所得税影响额	28,500.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	161,500.00	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	10.40%	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.89%	0.27	0.27

杭州华能工程安全科技股份有限公司

2020年8月28日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州市余杭区仓前街道文一西路 1218 号 39 幢 701 室