



山水节能

NEEQ : 430573

湖南山水节能科技股份有限公司

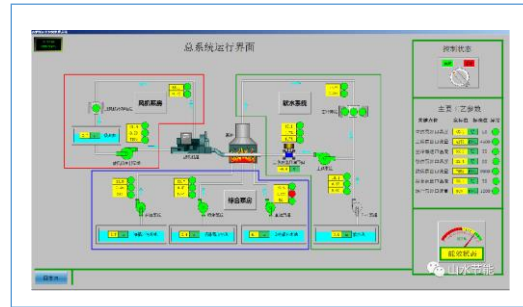
Hunan M&W Energy Saving Technology & Science Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



旋流井托管服务

充分了解旋流井的使用成本（能耗、维修维护），节能公司对旋流井进行电耗系统的节能改造和管理运行、维护，并按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。

结算方式：

方式一、统计核算旋流井年使用成本（能耗、维修维护），依据原成本节能公司与用能单位约定托管费用，节能公司进行设备改造及运行维护。

方式二、统计核算旋流井原生产时单位成本（能耗、维修维护），双方协议并约定新的单位成本，最终结算为新约定单位产量成本 X 月总产量。

核心产品：LC 型立式长轴泵，是本公司经过多年的研究，同时吸取国内外有关厂家所生产长轴泵的优点而发展起来的新品种。供输送 80℃ 以下的清水、雨水、污水和海水，广泛用于原生水处理厂、污水处理厂、冶金钢铁行业、发电厂、矿山、市政工程以及农田水利工程。

合同能源管理托管服务

托管服务是指用能单位为了实现安全、稳定生产、降低单位产品能耗，委托专业机构对生产子系统实施设备运维管理、系统运营和节能改造等一站式服务的业务模式。它是现代生产服务业的一个新的实现形式。

一套规范

基于 TPM 的设备日常管理规范，是保证设备安全、可靠运行的前提。

一支队伍

专业管理和技术团队，精心维护系统正常运行。

一种方法

零件级全生命周期管理方法保证设备运行在出厂状态。

一个系统

智慧管理系统，深入感知系统任何状况，以最优方案及时、准确的调度系统运行。

一类能力

专业设备制造厂家+逆向工程能力+数字化制造，低成本实现设备改造和维修。

一簇技术

设备运行状态分析技术、大数据及专家支持技术、自动控制技术、可视化技术等。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	湖南山水节能科技股份有限公司股东大会
监事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司监事会
董事会	指	湖南山水节能科技股份有限公司董事会
报告期	指	年度 2019 年 01 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
海川节能	指	长沙海川节能技术有限公司
山水泵业	指	湖南山水泵业有限公司
山水研究院	指	长沙山水节能研究院有限公司
山水奥格瑞	指	湖南山水奥格瑞节能环保科技有限公司
EMC	指	合同能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。节能服务公司通过与客户签订节能服务合同，为客户提供包括：能源审计、项目设计、项目融资、设备采购、工程施工、设备安装调试、人员培训、节能量确认和保证等一整套的节能服务，并从客户进行节能改造后获得的节能效益中收回投资和取得利润的一种商业运作模式能源管理（Energy Management Contracting）的缩写。
中开泵	指	又称之为单级双吸式离心泵，其主要特征为输送介质的流量大，中开泵运行的工作原理：叶轮安装在泵壳内，并紧固在泵轴上，泵轴由电机直接带动
EPC	指	设计—采购—施工（Engineering - Procurement - Construction）的缩写。节能环保工程建设行业总承包业务的普遍模式，即服务商承担系统的规划设计、土建施工、设备采购、设备安装、系统调试、试运行，并对建设工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将系统整体移交业主运行
托管	指	用能单位和节能服务公司约定能源管理托管费用，由节能服务公司进行能源系统的运行管理和节能改造，并负责能源系统的运行和维护工作，用能单位按照合同约定向节能服务公司支付托管费用。
离心泵	指	根据离心原理设计的、高速旋转的叶轮叶片带动液体转动，将液体甩出，从而达到输送的目的
三会	指	股东大会、董事会、监事会
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
公司、本公司、山水节能、股份公司	指	湖南山水节能科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人瞿英杰、主管会计工作负责人李颖及会计机构负责人（会计主管人员）龙焱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	山水节能公司董秘办公室
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）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	湖南山水节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan M&W Energy Saving Technology & Science Co.,Ltd
证券简称	山水节能
证券代码	430573
法定代表人	瞿英杰
办公地址	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李颖
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0731-55599901
传真	0731-55599906
电子邮箱	13027155@qq.com
公司网址	www.hnssjn.com
联系地址及邮政编码	湘潭市九华经济开发区奔驰西路与保税路交汇处
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年3月6日
挂牌时间	2014年1月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，属于C35专用设备制造业；根据《国民经济行业分类代码》，属于制造业中的泵及真空设备制造业C3441
主要产品与服务项目	根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，属于C35专用设备制造业；根据《国民经济行业分类代码》，属于制造业中的泵及真空设备制造业C3441
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	瞿英杰
实际控制人及其一致行动人	瞿英杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914601007347896455	否
注册地址	长沙高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农创业基地三楼	否
注册资本（元）	50,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	58,812,638.41	59,189,929.83	-0.64%
毛利率%	35.27%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,645,621.27	6,091,832.14	-7.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,658,634.62	5,509,596.48	2.7%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.03%	6.42%	-
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）	5.04%	5.81%	-
基本每股收益	0.11	0.12	-8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	254,843,836.81	251,595,680.39	1.29%
负债总计	139,766,326.08	142,163,686.68	-1.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,077,952.16	109,432,330.89	5.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.17	5.07%
资产负债率%（母公司）	51.71%	52.03%	-
资产负债率%（合并）	54.84%	56.5%	-
流动比率	1.14	1.09	-
利息保障倍数	6.91	10.41	-

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	4,686,544.63	6,873,875.11	-31.82%
应收账款周转率	1.10	1.11	-
存货周转率	0.93	0.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.29%	0.23%	-

营业收入增长率%	-0.64%	9.05%	-
净利润增长率%	-7.32%	-8.29%	-

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	50,500,000	50,500,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-13,013.35
非经常性损益合计	-13,013.35
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-13,013.35

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

所处行业：生产服务业

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

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

客户类型：国内大中型、具有节能减排需求的工业企业。

关键资源：公司拥有的核心技术以及技术应用和系统集成能力。

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

收入来源：

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

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

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

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

3. 技术研发与应用

公司全资拥有国内唯一专业从事流体系统节能技术研究和开发的长沙山水节能研究院有限公司，该公司拥有 50 余人的专业技术团队，在流体系统节能方面具有较高的研发水平。近几年，公司投入 1500 万元用于核心能力打造和技术、产品开发和研究，取得了如：出口消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 49 个，其中发明专利 14 项，外观专利 1 项，实用新型专利 34 项。目前，这些研究成果正逐步进入应用阶段，期待在未来将给公司带来巨大的市场份额和可观的经济效益。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营保持稳步、持续、健康的良好发展势头，管理层按照年度经营计划，积极推进战略规划、加强服务创新、优化内部管理，全力打造独具品牌优势流体节能领域最具影响力的系统服务商。公司年度实现营业收入达 58,812,638.41 元，较上期减少 377,291.42 元，下降比例 0.64%。净利润 5,645,517.02 元，较上期减少 446,315.12 元，较上年同期减少 7.33%。

公司目前拥有出口型消防泵、高炉循环水专家支持系统、可调式离心泵、长轴泵、AS 高效节能泵、MOAR 系统等一大批技术成果，并拥有专利 49 个，其中发明专利 14 项，外观专利 1 项，实用新型专利 34 项。公司以 20 年的节能水泵制造经验，实现了口径从 40mm-1600mm 的全面覆盖，拥有 58 个系列，

上百种型号；产品广泛应用于钢铁冶金、石油化工、农业水利、市政消防等诸多领域。公司还是一家专业从事工业领域能效评估与检测、节能项目技术服务、能效系统托管的大型综合性节能服务公司，是国家发改委、财政部第三批备案节能企业，中国节能协会常务理事会员，中国节能服务百强单位，荣获“2018 节能服务产业最具成长性企业”。

2019 年整体工作方针为提高质量、降低成本、稳步发展，在此基础上的主要工作有：

- 1、在制造板块提升产能的同时，确保产品质量优异，进行了大规模定制化生产；
- 2、在国内市场合理布局，实现 EPC 模式、托管模式和运维模式的多种服务模式并举，依托 MOAR 系统节能技术，在节能市场取得了长足发展；
- 3、装备制造的电商和外贸业务开拓发展，以新设备、新工艺的引入，提升销量扩大了市场占有率；
- 4、技术应用事业部加大了技术研发力度，推出了适用市场要求的一些新产品；
- 5、狠抓内部管理，实施全员降低成本计划，节能降耗以增加效益。

三、 风险与价值

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

应对措施：加强研发投入，满足客户对产品的个性化需求；发展和创新商业模式，增加市场占有率；继续实施战略客户计划，增加客户的粘性。

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

应当措施：1) 公司将大力打造智能化系统技术，加强人机交互的智能设备与监控系统，提高产品生产质量和交货周期。公司建立了严格的质量控制和管理制度，确保每件产品的铸造、加工、检测、出库等每一道工序均经过严格检验。2) 公司在严格执行国家标准的同时，还将参考国外产品标准，对部分产品和服务制定更高的质量把控标准，以满足各行业客户的需求。3) 全面运用 CFD, CAE 等先进的手段对产品进行计算机模拟分析，确保达到产品的各项设计指标。

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

应对措施：公司将进一步加大研发投入，保持公司在行业内技术领先优势，继续打造公司核心技术，同时健全市场信息反馈机制，了解市场需求，确立精准的研发目标进行研发。

4. 应收账款回款风险：截止 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面余额为 5630 万元，公司按照坏账政策计提 527 万元坏账准备。由于应收账款账面余额较大，如果出现应收账款不能按预计计划收回而发生坏账的情况，将对公司业绩和经营产生一定影响。

应对措施：报告期内公司采取了很多措施加大应收账款的催收力度，制定出应收账款的催收计划并明确专人考核跟踪，取得了不错的成绩。2019 年公司将继续加大应收账款的催收力度，加大对销售人员的回款考核以降低风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，并始终坚持诚信经营、按时纳税、环保生产，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，建立健全员工关爱机制。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
瞿英杰、谢克难、瞿思危	为公司在中国建设银行股份有限公司流动资金贷款提供连带责任担保	500 万元	已事后补充履行	2018 年 4 月 23 日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一) 必要性和真实意图

本次关联交易能增强公司融资能力，补充公司的流动资金，满足公司金融发展需要，对于公司的短期经营活动具有重要作用，符合公司和全体股东的利益。

(二) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司的业务发展具有积极作用，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋[长房权证岳麓字第 713067594 号	抵押	516,583.49	0.22%	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，以 713067594 号房产作抵押向建设银行申请贷款用于补充流动奖金。
房屋长房权证岳麓字第 713046152 号	抵押	1,399,551.10	0.59%	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，以 713046152 号房产作抵押向建设银行申请贷款用于补充流动奖金。
房屋长房权证岳麓字第 713067431 号	抵押	987,225.00	0.42%	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，以 713067431 号房屋作抵押向建设银行贷款用于补充流动资金。
长国用（2013）第 033903 号	抵押	822,300.88	0.36%	2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，以 033903 号土地使用权作抵押向建设银行贷款用于补充流动资金。
湖南山水泵业有限公司在建的 5 处房产及其附属土地（房屋面积合计 43108.25 平方米，土地面积 70112.6 平方米）	抵押	20,901,839.74	8.31%	2018 年 3 月 15 日至 2021 年 3 月 14 日，以该房产及其附属土地作抵押向中国银行贷款用于补充流动资金。
总计	-	24,627,500.21	9.90%	-

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	18,451,075	36.54%	0	18,451,075	36.54%
	其中：控股股东、实际控制人	10,906,075	21.06%	0	10,906,075	21.06%
	董事、监事、高管	10,906,075	21.06%	0	10,906,075	21.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,048,925	63.46%	0	32,048,925	63.46%
	其中：控股股东、实际控制人	32,048,925	63.46%	0	32,048,925	63.46%
	董事、监事、高管	32,048,925	63.46%	0	32,048,925	63.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000	-
普通股股东人数						2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	瞿英杰	42,955,000	0	42,955,000	85.06%	32,048,925	10,906,075
2	长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）	7,544,000		7,544,000	14.93%	0	7,544,000
合计		50,499,000	0	50,499,000	99.99%	32,048,925	18,450,075
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：瞿英杰持有长沙德浩投资合伙企业（有限合伙）93.85%股份							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东瞿英杰先生，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年7月毕业于湘潭

大学工业自动化专业，获本科学历。1983年7月至1993年3月，历任长沙水泵厂电气大修技术员、计算机应用工程师。1993年3月至1999年3月，历任长沙广大实业有限公司总经理，长沙东方电站辅机设备有限公司总经理，长沙水泵制造厂有限公司厂长。2002年3月至2012年12月，任长沙山水泵业制造有限公司总经 2012年3月至今任湖南山水节能科技股份有限公司董事长兼总经理，公司控股股东及实际控制人。

报告期内，控股股东情况无变动。

实际控制人与控股股东为同一人。

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
瞿英杰	董事长兼总经理	男	1964年4月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
杨俊豪	董事长兼副总经理	男	1968年9月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
陈俭	董事长兼副总经理	男	1974年11月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
黄义威	董事	男	1952年8月	高中	2018.9.11-2021.9.10	是
傅延年	董事兼副总经理	男	1972年11月	大专	2018.9.11-2021.9.10	是
李颖	财务总监兼董秘	男	1970年3月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
刘春和	监事会主席	男	1964年5月	本科	2018.9.11-2021.9.10	否
孙红英	监事	女	1972年5月	大专	2018.9.11-2021.9.10	是
文罗智	监事	男	1972年1月	高中	2018.9.11-2021.9.10	是
彭晖文	副总经理	女	1972年9月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
杨军	总经理助理	男	1985年12月	硕士	2018.9.11-2021.9.10	是
周江雨	人事总监	女	1981年5月	本科	2018.9.11-2021.9.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

董事、监事、高级管理人员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无其他关系。

(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
瞿英杰	董事长兼总经理	42,955,000	0	42,955,000	85.06%	0
合计	-	42,955,000	0	42,955,000	85.06%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅延年	副总经理	新任	董事兼副总经理	增补董事

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

<p>1. 傅延年先生，1972年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，湖南大学MBA结业，1994年在长沙散热器厂任销售经理，2003年任湖南南方方明机械制造有限公司营销部长，2008年加入湖南山水节能科技股份有限公司任营销部长，2017年担任装备制造事业部总经理助理，2018年1月30日担任公司副总经理。</p> <p>以上新任职人员均不存在被中国证监会及其他有关部门处罚和证券交易所惩戒的情形，不属于失信联合惩戒对象情形。</p>

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	18	18
财务人员	12	12
技术人员	58	58
销售人员	51	51

生产人员	174	216
员工总计	313	355

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	55	55
专科	83	83
专科以下	172	214
员工总计	313	355

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：

报告期内，公司严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动管理，员工队伍稳定。公司通过常规社会招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进等方式吸引符合岗位要求及企业文化的人才。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，并为员工办理各类保险。公司无需承担离退休职工人员费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	1,781,331.83	2,770,090.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	51,779,544.01	55,326,811.62
其中：应收票据		747,175.91	6,593,919
应收账款		51,032,368.1	48,732,892.62
应收款项融资			
预付款项	六.3	25,691,234.99	17,847,118.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	20,936,726.14	23,974,768.2
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	42,562,735.28	39,515,952.34
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	六.6	197,938.32	197,938.32
流动资产合计		142,949,510.57	139,632,679.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.7	76,909,292.33	79,064,185.83
在建工程	六.8	5,097,021.75	2,489,352.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	28,843,541.32	29,362,584.46
开发支出	六.10	212,821.74	212,821.74
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.11		2,406.96
其他非流动资产	六.12	831,649.1	831,649.1
非流动资产合计		111,894,326.24	111,963,000.57
资产总计		254,843,836.81	251,595,680.39
流动负债：			
短期借款	六.13	28,000,000	29,000,000
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	六.14	56,025,343.32	57,703,380.33
其中：应付票据			
应付账款		56,025,343.32	57,703,380.33
预收款项	六.15	17,640,412.8	19,467,293.39
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	六.16	2,206,498.85	2,319,820.43
应交税费	六.17	2,540,009.76	3,620,281.78
其他应付款	六.18	19,161,488.75	15,860,338.15
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		125,573,753.48	127,971,114.08
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	14,192,572.6	14,192,572.6
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,192,572.6	14,192,572.6
负债合计		139,766,326.08	142,163,686.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.20	50,500,000	50,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.21	685.03	685.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.22	2,390,095.13	2,390,095.13
一般风险准备			
未分配利润		62,187,172	56,541,550.73
归属于母公司所有者权益合计		115,077,952.16	109,432,330.89
少数股东权益		-441.43	-337.18
所有者权益合计		115,077,510.73	109,431,993.71
负债和所有者权益总计		254,843,836.81	251,595,680.39

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

（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		1,268,693.73	2,246,858.88

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十六.1	747,175.91	5,793,919
应收账款	十六.1	33,826,888.59	31,150,606.79
应收款项融资			
预付款项		15,022,814.14	10,712,492.3
其他应收款	十六.2	57,109,568.98	49,100,035.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,649,648.93	17,096,009.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,624,790.28	116,099,922.52
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	十六.3	20,005,000	20,005,000
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		14,365,426.22	14,716,037.35
在建工程		62,333.88	482,714
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,628,910.37	1,730,573.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		790,420.36	790,420.36
非流动资产合计		36,852,090.83	37,724,745.66
资产总计		161,476,881.11	153,824,668.18
流动负债：			
短期借款		25,000,000	26,000,000

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		21,501,492.55	24,984,461.73
预收款项		16,317,456.06	18,606,523.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,375,210.97	1,375,210.97
应交税费		1,988,776.34	2,961,578.52
其他应付款		17,317,252.46	6,103,891.82
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		83,500,188.38	80,031,666.13
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		0	0
负债合计		83,500,188.38	80,031,666.13
所有者权益：			
股本		50,500,000	50,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		685.03	685.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,390,095.13	2,390,095.13
一般风险准备			

未分配利润		25,085,912.57	20,902,221.89
所有者权益合计		77,976,692.73	73,793,002.05
负债和所有者权益合计		161,476,881.11	153,824,668.18

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

(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	六. 24	58,812,638.41	59,189,929.83
其中：营业收入		58,812,638.41	59,189,929.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六. 24	53,151,701.08	53,545,215.86
其中：营业成本		38,071,141.56	37,826,099.89
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	1,040,318.97	645,286.69
销售费用	六. 26	5,232,179.98	5,962,788.83
管理费用	六. 27	7,992,483.79	7,534,081.82
研发费用			
财务费用	六. 28	986,437.54	1,576,958.63
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六. 29	-170,860.76	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,660,937.33	5,644,713.97
加：营业外收入	六. 30	181,497.52	586,804.32
减：营业外支出	六. 31	194,510.87	4,568.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,647,923.98	6,226,949.63
减：所得税费用	六. 32	2,406.96	135,117.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,645,517.02	6,091,832.14
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）		5,645,517.02	6,091,832.14
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		-104.25	
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,645,621.27	6,091,832.14
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		5,645,517.02	6,091,832.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,645,621.27	6,091,832.14
归属于少数股东的综合收益总额		-104.25	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

(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		49,439,818.45	37,981,713.44
减：营业成本		37,335,124.02	28,912,766.43
税金及附加		548,142.92	185,998.06
销售费用		2,333,755.85	2,075,656.57
管理费用		4,546,451.79	4,850,796.05
研发费用			
财务费用		903,361.12	1,121,849.3
其中：利息费用		743,378.76	596,736.63
利息收入		3,147.75	3,122.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		361,306.68	
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）		4,134,289.43	834,647.03
加：营业外收入		90,902.29	316,585.92
减：营业外支出		41,501.04	4,568.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,183,690.68	1,146,664.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,183,690.68	1,146,664.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,183,690.68	1,146,664.29
（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		4,183,690.68	1,146,664.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

（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		46,835,206.33	60,236,361.28
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			
收到其他与经营活动有关的现金		5,172,869.49	2,107,580.6
经营活动现金流入小计		52,008,075.82	62,343,941.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,793,833.49	31,018,702.65
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		13,093,282.45	17,348,461.93
支付的各项税费		4,413,305.1	2,162,458.61
支付其他与经营活动有关的现金		3,021,110.15	4,940,443.58
经营活动现金流出小计		47,321,531.19	55,470,066.77
经营活动产生的现金流量净额	六. 33	4,686,544.63	6,873,875.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,721,859.33	6,309,061.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,721,859.33	6,309,061.22
投资活动产生的现金流量净额	六. 33	-3,721,859.33	-6,309,061.22
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		17,000,000	19,000,000
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		17,000,000	19,000,000
偿还债务支付的现金		18,000,000	19,200,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,785.02	1,245,271.15
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		136,659	400,000
筹资活动现金流出小计		18,953,444.02	20,845,271.15
筹资活动产生的现金流量净额	六. 33	-1,953,444.02	-1,845,271.15
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		-988,758.72	-1,280,457.26
加：期初现金及现金等价物余额		2,770,090.55	4,183,259.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,781,331.83	2,902,801.93

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

(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		34,148,131.49	23,976,167.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,076,237.94	30,328,108.01
经营活动现金流入小计		53,224,369.43	54,304,275.54
购买商品、接受劳务支付的现金		10,777,671.42	19,011,366.53
支付给职工以及为职工支付的现金		9,210,958.03	7,579,605.38
支付的各项税费		3,464,447.55	1,027,552.72
支付其他与经营活动有关的现金		28,418,901.49	27,677,445.55
经营活动现金流出小计		51,871,978.49	55,295,970.18
经营活动产生的现金流量净额		1,352,390.94	-991,694.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		587,177.33	381,302.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		587,177.33	381,302.97
投资活动产生的现金流量净额		-587,177.33	-381,302.97
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		14,000,000	
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		14,000,000	
偿还债务支付的现金		15,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		743,378.76	596,736.63
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,743,378.76	596,736.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,743,378.76	-596,736.63
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		-978,165.15	-1,969,734.24
加：期初现金及现金等价物余额		2,246,858.88	3,308,190.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,268,693.73	1,338,456.73

法定代表人：瞿英杰

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：龙焱

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	<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. 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	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

湖南山水节能科技股份有限公司 2019 年上半年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

1、 公司历史沿革

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

公司成立时注册资本为人民币100.00万元,由瞿英杰、谢克难、瞿英伟和文志光共同出资组建。其中瞿英杰出资50.00万元,占注册资本的50%,谢克难和瞿英伟分别出资20.00万元,各占注册资本的20%,文志光出资10.00万元,占注册资本的10%。2008年3月28日瞿英伟将所持20%股权以20.00万元价格转给瞿英杰。2008年4月16日瞿英杰增加注册资本400.00万元,注册资本变更为人民币500.00万元,变更后瞿英杰注册资本为470.00万元,占注册资本总额比例为94%,谢克难和文志光的出资金额不变,占注册

本总额的比例分别下降为4%和2%。

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

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

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

2017年10月17日，通过遗产继承协议书，瞿英杰获得文志光持有的湖南山水节能科技股份有限公司19.31万股股权，截至2018年12月31日，公司股本5,050.00万股，其中：瞿英杰持股4,295.50万股，持股比例为85.06%；长沙兆鑫投资咨询有限公司持股754.50万股，持股比例为14.94%，本公司实际控制人为瞿英杰。上述事项均获得湖南省工商行政管理局核准，并办理工商变更登记。

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

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、公司实际控制人

本公司的实际控制人为瞿英杰

4、企业营业期限为2002年03月06日至2052年03月05日。

5、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于2019年4月24日经公司董事会批准后报出。

6、合并范围

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

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末金额为 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	对单项金额不重大且不单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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1年)	3.00	3.00
1-2年 (含2年)	10.00	10.00
2-3年 (含3年)	30.00	30.00
3-4年 (含4年)	50.00	50.00
4-5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料和物料、低值易耗品以及工程施工等。

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、工程施工等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

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

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

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

42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）终止经营

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

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

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

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

3、固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用期限
专利权	5-10

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

4、公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

(十九) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十）预计负债

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

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

（二十一）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件

而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

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）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。

本公司商品销售收入确认的时点为：公司已发货，客户签收确认无误后，收入金额可以确定，并已收到货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

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，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（二十三）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

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

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

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

5、公司将与公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）所得税会计处理方法

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

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

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

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

税 种	计税依据	税率 (%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

注 1: 从 2018 年 5 月 1 日后根据财政部、国家税务总局联合下发《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定: 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%。公司提供的技术咨询服务、合同能源管理服务适用 6%的增值税税率。

注 2: 根据财政部、国家税务总局、海关总署于 2019 年 3 月 20 日联合下发的《财政部 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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)中规定: 增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16%税率的, 税率调整为 13%; 原适用 10%税率的, 税率调整为 9%, 公司提供的技术咨询服务、合同能源管理服务适用 6%的增值税税率。本公告自 2019 年 4 月 1 日起执行。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据财政部和国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110 号), 对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目, 取得的营业税应税收入, 暂免征收营业税; 节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目, 将项目中的增值税应税货物转让给用能企业, 暂免征收增值税。对符合条件节能服务公司实施合同能源管理项目, 符合企业所得税税法有关规定的, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。子公司海川节能符合三年免征的企业所得税的项目有内蒙古金诚泰化工有限责任公司-HC2014040、中石化济南炼油厂-HC20140507、文丰钢铁-HC20140708、江西星火有机硅厂-HC20131201、京燕化学-HC20141205、奥维乾园、莱芜天元气体有限公司、内蒙古多蒙德冶金化工-HC20140504、金煤化工-HC20160101、舞阳钢铁, 享受减半征收企业所得税的项目有粤裕丰一期、粤裕丰二期、亿利化学、锦盛化工、柳钢一期、铭福钢铁、永恒工贸、永恒工贸(二, 三期)、汉钢一期、汉钢二期、柳钢二期、汉钢维保、柳钢维保、中环光伏。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局审批, 湖南山水节能科技股份有限公司被认定为高新技术企业。根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2017 年 9 月 5 日取得 GR201743000371 号高新技术企业证书, 有限期为 3 年, 享受所得税优惠的期限为 2017 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

无。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初余额指 2019 年 01 月 01 日，期末余额指 2019 年 06 月 30 日，上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	1,781,331.83	2,770,090.55
其他货币资金		
合 计	<u>1,781,331.83</u>	<u>2,770,090.55</u>

2、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	747,175.91	6,593,919.00
应收账款	51,032,368.10	48,732,892.62
合 计	<u>51,779,544.01</u>	<u>55,326,811.62</u>

(2) 应收票据

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	747,175.91	6,593,919.00
合 计	<u>747,175.91</u>	<u>6,593,919.00</u>

②期末无质押的应收票据。

③期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	747,175.91	无	
合 计	<u>747,175.91</u>		

注、截至2019年06月30日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为747,175.91元，由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和

报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,303,266.53	100	5,270,898.43	9.36	51,032,368.1	56,305,459.16	100	54,402,940.3	10.42	48,732,892.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>56,303,266.53</u>	<u>100</u>	<u>5,270,898.43</u>		<u>51,032,368.1</u>	<u>56,305,459.16</u>	<u>100</u>	<u>54,402,940.3</u>		<u>48,732,892.62</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	43,995,970.45	78.14	1,319,879.12	3.00	40,565,443.14	74.57	1,216,963.30	3.00
1-2年(含2年)	5,285,646.33	9.39	528,564.63	10.00	5,437,506.15	9.99	543,750.62	10.00
2-3年(含3年)	3,552,098.9	6.31	1,065,629.67	30.00	4,538,398.74	8.34	1,361,519.62	30.00
3-4年(含4年)	1,873,187.81	3.33	936,593.91	50.00	2,282,001.19	4.19	1,141,000.60	50.00
4-5年(含5年)	880,659.64	1.56	704,527.7	80.00	863,887.68	1.59	691,110.14	80.00
5年以上	715,703.40	1.27	715,703.40	100.00	715,703.40	1.32	715,703.40	100.00
合计	<u>56,303,266.53</u>	<u>100</u>	<u>5,270,898.43</u>		<u>54,402,940.30</u>	<u>100</u>	<u>5,670,047.68</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	190,445.92
本期收回或转回的应收账款坏账准备	361,306.66

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比 (%)	坏账准备期末余额
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	非关联方	5,551,291.48	1年以内、1-2年	9.86	360,833.95
蓝星化工新材料股份有限公司江西星火有机硅厂	非关联方	1,784,055.99	1年以内	3.17	53,521.68
BRISTOL FIRE ENGINEE	非关联方	2,254,878.67	1年以内	4.00	67,646.36
安德里茨(中国)有限公司	非关联方	4,573,008.32	1年以内	8.12	137,190.25
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	4,019,997.4	1年以内	7.14	120,599.92
合计		<u>18,183,231.86</u>		<u>32.29</u>	<u>739,792.16</u>

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

⑥转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	9,806,768.24	38.17	5,884,710.14	32.97		
1至2年(含2年)	11,350,612.63	44.18	8,082,230.88	45.29		
2至3年(含3年)	3,781,101.54	14.72	3,127,425.19	17.52		
3年以上	752,752.58	2.93	752,752.58	4.22		
合计	<u>25,691,234.99</u>	<u>100</u>	<u>17,847,118.79</u>	<u>100</u>		

(2) 期末无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	是否关联方	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙市星月密封件有限公司	否	707,119.24	2.75	
长沙翔鹅机械铸造有限公司	否	956,159.63	3.72	

债务人名称	是否关联方	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南实龙科技有限公司	否	969,109.91	3.77	
长沙鲁晋炉料有限公司	否	4,908,562.63	19.11	
卧龙电气南阳防爆集团股份有限 公司	否	816,361.04	3.18	
合 计		<u>8,357,312.45</u>	<u>32.53</u>	

4、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,936,726.14	23,974,768.20
合 计	<u>20,936,726.14</u>	<u>23,974,768.20</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的 其他应收款										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款	24,630,914.14	100	3,694,188.0 0	14.99	26,089,923.9	27,596,307.18	100	3,621,538.98	13.12	23,974,768.2 0
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的其他应收款										
合 计	<u>24,630,914.14</u>	<u>100</u>	<u>3,694,188.0</u> <u>0</u>		<u>26,089,923.9</u>	<u>27,596,307.18</u>	<u>100</u>	<u>3,621,538.98</u>		<u>23,974,768.2</u> <u>0</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额			计提	账面余额			计提
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	12,306,619.58	49.97	512,694.52	3.00	15,940,048.29	57.77	478,201.45	3.00
1至2年(含2年)	7,909,832.66	32.11	790,983.27	10.00	7,146,852.47	25.90	714,685.24	10.00
2至3年(含3年)	1,508,380.70	6.12	452,514.21	30.00	1,555,031.65	5.63	466,509.50	30.00
3-4年(含4年)	1,561,492.00	6.34	780,746.00	50.00	1,609,785.57	5.83	804,892.79	50.00
4-5年(含5年)	936,696.00	3.80	749,356.8	80.00	936,696.00	3.39	749,356.80	80.00
5年以上	407,893.20	1.66	407,893.2	100.00	407,893.20	1.48	407,893.20	100.00
合计	<u>24,630,914.14</u>	<u>100</u>	<u>3,694,188.00</u>		<u>27,596,307.18</u>	<u>100</u>	<u>3,621,538.98</u>	

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借支	1,900,320.37	1,746,379.41
押金	1,759,087.47	1,856,292.97
往来款	20,971,506.30	23,993,634.80
合计	<u>24,630,914.14</u>	<u>27,596,307.18</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	72,649.02
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
蒋云	往来款	否	3,565,722.5	1年以内, 1-2年	14.48	365,481.60
瞿帆	往来款	否	550,000.00	1年以内	2.23	165,000.00
许超	往来款	否	1,235,644.88	1年以内, 1-2年	5.02	66,612.84
朱兆峰	往来款	否	1,184,140.44	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-4年	4.81	266,293.39
温计划	往来款	否	1,248,154.63	1年以内, 1-2年	5.07	60,679.87
合计			<u>7,783,662.45</u>		<u>31.61</u>	<u>924,067.70</u>

⑥终止确认的其他应收款情况

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

⑧期末无应收政府补助款。

5、存货

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,189,918.11		12,189,918.11	10,014,618.06		10,014,618.06
在产品	5,400,405.67		5,400,405.67	5,531,463.69		5,531,463.69
库存商品	24,833,077.62		24,833,077.62	23,856,629.61		23,856,629.61
低值易耗品	139,333.88		139,333.88	113,240.98		113,240.98
合 计	<u>42,562,735.28</u>		<u>42,562,735.28</u>	<u>39,515,952.34</u>		<u>39,515,952.34</u>

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	197,938.32	197,938.32
合 计	<u>197,938.32</u>	<u>197,938.32</u>

7、固定资产

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	76,909,292.33	79,064,185.83
固定资产清理		
合 计	<u>76,909,292.33</u>	<u>79,064,185.83</u>

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源项目	合计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>56,447,628.14</u>	<u>29,642,784.61</u>	<u>1,407,300.44</u>	<u>11,575,252.16</u>	<u>8,845,550.95</u>	<u>107,918,516.30</u>
2.本期增加金额		717,053.78		<u>1,090,546.13</u>	851,819.36	<u>2,659,419.27</u>
(1) 购置		717,053.78		693,802.84		<u>1,410,856.62</u>

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合同能源项目	合计
(2) 在建工程转入				396,743.29	851,819.36	<u>1,248,562.65</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	<u>56,447,628.14</u>	<u>30,359,838.39</u>	<u>1,407,300.44</u>	<u>12,665,798.29</u>	<u>9,697,370.31</u>	<u>110,577,935.57</u>
二、累计折旧						
1.期初余额	<u>7,871,514.78</u>	<u>9,723,972.75</u>	<u>1,315,189.15</u>	<u>5,823,653.42</u>	<u>4,120,000.37</u>	<u>28,854,330.47</u>
2.本期增加金额	1,243,441.56	781,510.36	22,776.27	1,330,513.39	1,436,071.19	<u>4,814,312.77</u>
(1) 计提	1,243,441.56	781,510.36	22,776.27	1,330,513.39	1,436,071.19	<u>4,814,312.77</u>
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	<u>9,114,956.34</u>	<u>10,505,483.11</u>	<u>1,337,965.42</u>	<u>7,154,166.81</u>	<u>5,556,071.56</u>	<u>33,668,643.24</u>
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>47,332,671.80</u>	<u>19,854,355.28</u>	<u>69,335.02</u>	<u>5,511,631.48</u>	<u>4,141,298.75</u>	<u>76,909,292.33</u>
2.期初账面价值	<u>48,576,113.36</u>	<u>19,918,811.86</u>	<u>92,111.29</u>	<u>5,751,598.74</u>	<u>4,725,550.58</u>	<u>79,064,185.83</u>

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

8、在建工程

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,097,021.75	2,489,352.48
工程物资		
合 计	<u>5,097,021.75</u>	<u>2,489,352.48</u>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合同能源项目	5,097,021.75		5,097,021.75	2,489,352.48		2,489,352.48
合 计	<u>5,097,021.75</u>		<u>5,097,021.75</u>	<u>2,489,352.48</u>		<u>2,489,352.48</u>

②重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其他减	期末余额
				固定资产额	少额	
合同能源项目	27,312,330.00	2,489,352.48	3,856,231.92	1,248,562.65		5,097,021.75
合 计	<u>27,312,330.00</u>	<u>2,489,352.48</u>	<u>3,856,231.92</u>	<u>1,248,562.65</u>		<u>5,097,021.75</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
85.82	78.61				自有资金

9、无形资产

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>262,649.63</u>	<u>27,718,885.05</u>	<u>5,129,497.96</u>	<u>319,609.67</u>	<u>33,430,642.31</u>
2.本期增加金额					
(1) 内部研发					
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>262,649.63</u>	<u>27,718,885.05</u>	<u>5,129,497.96</u>	<u>319,609.67</u>	<u>33,430,642.31</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	<u>257,768.28</u>	<u>2,245,109.13</u>	<u>1,562,517.03</u>	<u>2,663.41</u>	<u>4,068,057.85</u>
2.本期增加金额		249,661.26	<u>268,260.22</u>	1,121.66	<u>519,043.14</u>
(1) 计提		249,661.26	268,260.22	1,121.66	<u>519,043.14</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>257,768.28</u>	<u>2,494,770.39</u>	<u>1,830,777.25</u>	<u>3,785.07</u>	<u>4,587,100.99</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>4,881.35</u>	<u>25,224,114.66</u>	<u>3,298,720.71</u>	<u>315,824.60</u>	<u>28,843,541.32</u>
2.期初账面价值	<u>4,881.35</u>	<u>25,473,775.92</u>	<u>3,566,980.93</u>	<u>316,946.26</u>	<u>29,362,584.46</u>

注：（1）期末无未办妥产权证的土地使用权。

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
专家支持系统	124,909.24					124,909.24
透明工厂	87,912.50					87,912.50
合 计	<u>212,821.74</u>					<u>212,821.74</u>

注：开发支出的资本化开始试点、资本化的具体依据、截止期末的研发进度见下表：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化 开始时间	资本化的 具体依据	期末 研发 进度 (%)
			确认为 无形资产	计入 当期损益				
专家支持系统	124,909.24				124,909.24	2017年1月	预期形成非专利	45
透明工厂	87,912.50				87,912.50	2017年5月	预期形成非专利	40
合 计	<u>212,821.74</u>				<u>212,821.74</u>			

11、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润			16,046.40	2,406.96
合 计			<u>16,046.40</u>	<u>2,406.96</u>

注：该可抵扣暂时性差异在本年进行所得税申报时已抵扣。

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付的设备款	831,649.10	831,649.10
合 计	<u>831,649.10</u>	<u>831,649.10</u>

13、短期借款

(1) 按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>28,000,000.00</u>	<u>29,000,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 变动原因说明：系本期增加了银行流动资金贷款所致。

14、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	56,025,343.32	57,703,380.33
合 计	<u>56,025,343.32</u>	<u>57,703,380.33</u>

(2) 应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	56,025,343.32	57,703,380.33
合 计	<u>56,025,343.32</u>	<u>57,703,380.33</u>

②按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,611,378.46	20,117,575.95
1-2 年（含 2 年）	18,064,504.83	18,288,981.63
2-3 年（含 3 年）	10,201,488.66	10,806,421.77
3 年以上	7,147,971.37	8,490,400.98
合 计	<u>56,025,343.32</u>	<u>57,703,380.33</u>

③期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	17,640,412.80	19,467,293.39
合 计	<u>17,640,412.80</u>	<u>19,467,293.39</u>

(2) 按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,043,763.33	9,899,841.62
1-2 年 (含 2 年)	2,864,340.02	2,833,769.08
2-3 年 (含 3 年)	2,767,296.19	3,489,853.02
3 年以上	1,965,013.26	3,243,829.67
合 计	<u>17,640,412.80</u>	<u>19,467,293.39</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,319,820.43	14,925,145.76	15,038,467.34	2,206,498.85
离职后福利中-设定提存计划负债				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,319,820.43</u>	<u>14,925,145.76</u>	<u>15,038,467.34</u>	<u>2,206,498.85</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,855,549.03	12,634,588.8	12,754,217.4	1,735,920.43
二、职工福利费		1,033,454.86	1,033,454.86	
三、社会保险费	<u>31,671.90</u>	<u>260,787.98</u>	<u>254,480.96</u>	<u>37,978.92</u>
其中：1. 医疗保险费	31,671.54	180,628.53	174,321.51	37,978.56
2. 工伤保险费		52,780.75	52,780.75	
3. 生育保险费	0.36	27,378.7	27,378.7	0.36
四、住房公积金		19,760.00	19,760.00	
五、工会经费和职工教育经费	432,599.50			432,599.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>2,319,820.43</u>	<u>13,928,831.64</u>	<u>14,042,153.22</u>	<u>2,206,498.85</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		968,586.21	968,586.21	
2、失业保险费		27,727.91	27,727.91	
合 计		<u>996,314.12</u>	<u>996,314.12</u>	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	340,319.13	340,319.13
2. 增值税	2,020,147.85	3,092,217.92
3. 城市维护建设税	82,358.75	100,831.30
4. 教育费附加及地方教育附加	60,878.01	74,072.68
5. 代扣代缴个人所得税	33,653.29	4,124.26
6. 其他	2,652.73	8,716.49
合 计	<u>2,540,009.76</u>	<u>3,620,281.78</u>

18、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,161,488.75	15,860,338.15
合 计	<u>19,161,488.75</u>	<u>15,860,338.15</u>

(2) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	17,538,882.65	13,235,210.00
职工往来	838,469.45	1,218,119.87
招标保证金	784,136.65	1,407,008.28
合 计	<u>19,161,488.75</u>	<u>15,860,338.15</u>

②按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,094,463.24	5,633,121.55
1-2年(含2年)	7,577,089.51	6,603,229.20
2-3年(含3年)	1,786,971.65	1,829,545.76
3年以上	1,702,964.35	1,794,441.64
合 计	<u>19,161,488.75</u>	<u>15,860,338.15</u>

③期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19、递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,192,572.60			14,192,572.60	财政拨款
合 计	<u>14,192,572.60</u>			<u>14,192,572.60</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
九华生产基地建设投资补助款	13,127,294.82				13,127,294.82	与资产相关
湘潭市财政局的年产6000台节能中开 泵生产线建设经费	822,222.23				822,222.23	与资产相关
年产500台3S高效节能中界泵定制化生 产线提质改造项目补助	243,055.55				243,055.55	与资产相关
合 计	<u>14,192,572.60</u>				<u>14,192,572.60</u>	

20、股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>50,500,000.00</u>					<u>50,500,000.00</u>	
其他内资持股							
其中：境内法人持股	7,545,000.00					7,545,000.00	
境内自然人持股	42,955,000.00					42,955,000.00	
股份合计	<u>50,500,000.00</u>					<u>50,500,000.00</u>	

21、资本公积

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

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,390,095.13			2,390,095.13
合 计	<u>2,390,095.13</u>			<u>2,390,095.13</u>

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	56,541,550.73	40,998,659.63
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>56,541,550.73</u>	<u>40,998,659.63</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,645,621.27	6,091,832.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>62,187,172.00</u>	<u>47,090,491.77</u>

24、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	58,812,638.41	59,189,929.83
合 计	<u>58,812,638.41</u>	<u>59,189,929.83</u>
营业成本	38,071,141.56	37,826,099.89
合 计	<u>38,071,141.56</u>	<u>37,826,099.89</u>

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	258,010.26	54,748.53	1%、7%
教育费附加及地方教育附加	184,293.02	180,923.84	5%
房产税	271,701.06	219,393.37	
土地使用税	263,096.68	155,459.64	

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	40,977.77	22,296.36	
其他	22,240.18	12,464.95	
合 计	<u>1,040,318.97</u>	<u>645,286.69</u>	

26、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,627,067.69	2,600,357.65
职工薪酬	1,499,211.32	1,290,940.77
差旅费	190,686.08	244,246.12
运输费	1,089,418.48	679,275.79
招待费用	135,659.48	104,974.95
包装费	208,108.88	393,199.07
售后服务费	148,236.76	79,080.56
其他	221,107.08	388,417.85
宣传费	47,547.17	112,413.84
办公费	43,758.07	54,154.30
折旧摊销	21,378.97	15,727.93
合 计	<u>5,232,179.98</u>	<u>5,962,788.83</u>

27、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,530,748.91	2,022,294.82
研究与开发费用	2,962,515.84	1,543,281.00
折旧摊销	1,122,216.11	637,523.80
税金		7,271.62
其他	1,012,654.24	1,764,684.53
中介费		
福利费	371,586.00	1,177,613.50
办公费	56,442.62	105,337.02
差旅费	124,176.81	93,519.20
咨询费	685,565.33	116,924.53
业务招待费	126,377.93	65,631.80
合 计	<u>7,992,483.79</u>	<u>7,534,081.82</u>

28、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	816,785.02	1,016,344.23
减：利息收入	-3875.42	-351.60
汇兑损失	13,149.76	54,720.45
担保费		135,000.00
贴现支出	136,659.00	246,871.96
其他	23,719.18	124,373.59
合计	<u>986,437.54</u>	<u>1,576,958.63</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-170,860.76	
合计	<u>-170,860.76</u>	

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
1、政府补助	180,921.42	586,804.32
2、其他	576.10	
合计	<u>181,497.52</u>	<u>586,804.32</u>

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产毁损报废损失		
2、其他	194,510.87	4,568.66
合计	<u>194,510.87</u>	<u>4,568.66</u>

32、所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,406.96</u>	<u>135,117.49</u>
其中：当期所得税		135,117.49
递延所得税	2,406.96	

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
1、收到的利息收入	4,112.77	7,351.60
2、收到的与收益相关的政府补助	181,497.52	31,6585.92
3、往来流入	4,987,259.2	733,772.57
4、其他		
5、票据保证金		1,049,870.51
合 计	<u>5,172,869.49</u>	<u>2,107,580.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
1、付现费用支出		
2、往来流出	3,021,110.15	4,940,443.58
3、票据保证金		
合 计	<u>3,021,110.15</u>	<u>4,940,443.58</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费及担保保证金		135,000.00
承兑贴现费用	136,659.00	
合 计	<u>136,659.00</u>	<u>135,000.00</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,645,517.02	6,091,832.14
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,814,312.77	4,649,220.03
无形资产摊销	519,043.14	406,380.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	986,437.54	1,576,958.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,406.96	6,655.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,948,366.27	-11,044,287.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,070,018.7	-4,469,273.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,841,633.9	9,747,719.60
其他	-104,421.73	-91,330.17
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,686,544.63</u>	6,873,875.11

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,781,331.83	2,902,801.93
减：现金的期初余额	2,770,090.55	4,183,259.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-988,758.72</u>	<u>-1,280,457.26</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,781,331.83	2,702,801.93
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	1,781,331.83	2,702,801.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,781,331.83</u>	<u>2,702,801.93</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	2,622,656.03	抵押借款

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	799,306.68	抵押借款
合 计	<u>3,421,962.71</u>	

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期无发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期无发生的同一控制下企业合并。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司构成

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

(2) 重要非全资子公司

无。

(3) 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况

无。

(4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(5) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

(6) 投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、长短期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,781,331.83		<u>1,781,331.83</u>
应收票据			747,175.91		<u>747,175.91</u>
应收账款			51,032,368.10		<u>51,032,368.10</u>
其他应收款			20,936,726.14		<u>20,936,726.14</u>
合计			<u>74,497,601.98</u>		<u>74,497,601.98</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			2,770,090.55		<u>2,770,090.55</u>
应收票据			6,593,919.00		<u>6,593,919.00</u>
应收账款			48,732,892.62		<u>48,732,892.62</u>
其他应收款			23,974,768.20		<u>23,974,768.20</u>
合计			<u>82,071,670.37</u>		<u>82,071,670.37</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		28,000,000.00	<u>28,000,000.00</u>
应付账款		56,025,343.32	<u>56,025,343.32</u>
其他应付款		19,161,488.75	<u>19,161,488.75</u>
合计		<u>103,186,832.07</u>	<u>103,186,832.07</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		29,000,000.00	<u>29,000,000.00</u>
应付账款		57,703,380.33	<u>57,703,380.33</u>
其他应付款		15,860,338.15	<u>15,860,338.15</u>
合计		<u>102,563,718.48</u>	<u>102,563,718.48</u>

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征进行分组，被评估为高风险的客户会放在受限名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。

金融资产项目	期末余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应收账款	43,995,970.45	11,591,592.68	715,703.40	<u>56,303,266.53</u>
其他应收款	12,306,619.58	11,916,401.36	407,893.20	<u>24,630,914.14</u>
合计	<u>56,302,590.03</u>	<u>23,507,994.04</u>	<u>1,123,596.60</u>	<u>80,934,180.67</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
应收票据	6,593,919.00			<u>6,593,919.00</u>
应收账款	40,563,443.14	13,121,793.76	715,703.40	<u>54,400,940.30</u>

金融资产项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
其他应收款	15,940,048.29	11,248,365.69	407,893.2	<u>27,596,307.18</u>
合计	<u>63,099,410.43</u>	<u>24,370,159.45</u>	<u>1,123,596.60</u>	<u>88,593,166.48</u>

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	28,000,000.00			<u>28,000,000.00</u>
应付账款	20,611,378.46	35,413,964.86		<u>56,025,343.32</u>
其他应付款	8,094,463.24	11,067,025.51		<u>19,161,488.75</u>
合计	<u>56,705,841.7</u>	<u>46,480,990.37</u>		<u>103,186,832.07</u>

接上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
短期借款	29,000,000.00			<u>29,000,000.00</u>
应付账款	20,117,575.95	37,585,804.38		<u>57,703,380.33</u>
其他应付款	5,633,121.55	10,227,216.60		<u>15,860,338.15</u>
合计	<u>54,750,697.50</u>	<u>47,813,020.98</u>		<u>102,563,718.48</u>

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。公司主要面临的是利率风险，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的波动的风险。本公司的利率风险主要来源于银行借款，公司目前运用多种融资渠道以实现预期的利率结构，以实现风险可控的目的。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十一、关联方关系及其交易

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

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

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙兆鑫投资咨询有限公司	同一控制人
长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)	股东

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联担保情况

担保单位	被担保单位	担保期间	担保总额	被担保单位现状	借款余额
瞿英杰	山水泵业	2019-3-22 至 2020-3-21	15,000,000.00	正常经营	3,000,000.00
合 计			<u>15,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联方资金拆借情况

无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,530,748.91	1,383,972.00

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙兆鑫投资咨询有限公司	12,870.65	386.12	2,870.65	86.12
其他应收款	长沙德浩投资合伙企业(有限合伙)	10,100.00	303.00	100.00	3.00
合计		<u>22,970.65</u>	<u>689.12</u>	<u>2,970.65</u>	<u>89.12</u>

8、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

十三、抵押担保事项及或有事项

1、抵押事项

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

截止2019年06月30日，上述抵押资产账面价值3,524,496.33元，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行借款余额1,500.00万元。

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

截止2019年06月30日，上述资产账面价值20,901,839.74元，本公司与中国银行股份有限公司湘潭分行借款余额1,000.00万元。

2、担保事项

湘潭企业融资担保有限公司为本公司向上海农商银行湘潭县支行补充流动资金借款提供担保，担保期限是2019年03月22日至2020年03月21日，担保总额1,500.00万元。由保证人湘潭企业

融资担保有限公司提供担保，担保合同编号为 43004184070084；由保证人瞿英杰提供个人担保。该保证提供了反担保，分别为瞿英杰、谢克难、长沙海川节能技术有限公司、湖南山水节能科技股份有限公司提供无限连带责任保证反担保。

湘潭企业融资担保有限公司	湖南山水泵业有限公司	2019-3-22 至 2020-3-21	正常经营	1,500.00 万元	300.00 万元
--------------	------------	--------------------------	------	-------------	-----------

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	747,175.91	5,793,919.00
应收账款	33,826,888.59	31,150,606.79
合 计	<u>34,574,064.50</u>	<u>36,944,525.79</u>

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	747,175.91	5,793,919.00
合 计	<u>747,175.91</u>	<u>5,793,919.00</u>

②本期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	747,175.91	无	
合 计	<u>747,175.91</u>		

注、截至 2019 年 06 月 30 日，公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票金额为 747,175.91 元，由信用等级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因此银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

③期末质押的应收票据

无。

④期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	账面余额		坏账准备		计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款											
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,321,193.95	100	3,577,139.26	11.01	33,744,054.69	35,006,218.83	100	3,855,612.04	11.01	31,150,606.79	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款											
合 计	<u>37,321,193.95</u>	<u>100</u>	<u>3,577,139.26</u>		<u>33,744,054.69</u>	<u>35,006,218.83</u>	<u>100</u>	<u>3,855,612.04</u>		<u>31,150,606.79</u>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	27,186,962.4	72.85	815,608.87	3.00	24,510,680.60	70.02	735,320.42	3.00
1-2年(含2年)	4,749,634.7	12.72	474,963.47	10.00	4,829,764.37	13.80	482,976.44	10.00
2-3年(含3年)	3,036,725.24	8.14	911,017.57	30.00	2,980,361.74	8.51	894,108.52	30.00
3-4年(含4年)	1,687,138.68	4.52	843,569.34	50.00	1,602,593.44	4.58	801,296.72	50.00
4-5年(含5年)	643,764.61	1.72	515,011.69	80.00	704,543.68	2.01	563,634.94	80.00
5年以上	16,968.32	0.05	16,968.32	100.00	378,275.00	1.08	378,275.00	100.00
合 计	<u>37,321,193.95</u>	<u>100</u>	<u>3,577,139.26</u>		<u>35,006,218.83</u>	<u>100</u>	<u>3,855,612.04</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	82,833.90
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期实际核销的应收账款情况

无。

④期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	年限	占应收账款 总额比(%)	坏账准备 期末余额
陕西龙门钢铁有限责任公司	货款	否	4,019,997.40	1年以内	10.77	120,599.92
长沙欣帆机电贸易有限公司	货款	否	1,582,501.96	1年以内	4.24	107,961.42
BRISTOLFIREENGINEERING	货款	否	2,254,878.67	1年以内	6.04	67,646.36
安德里茨(中国)有限公司	货款	否	4,573,008.32	1年以内	12.25	137,190.25
长沙水泵制造厂有限公司销售分公司	货款	否	1,632,495.00	1年以内、2-3年	4.37	59,248.35
合 计			<u>14,062,881.35</u>		<u>37.67</u>	<u>492,646.30</u>

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

⑥转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	57,109,568.98	49,100,035.60
合 计	<u>57,109,568.98</u>	<u>49,100,035.60</u>

(2) 其他应收款

①分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
			账面价值				账面价值	

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,170,711.09	100	3,656,448.97	6.08	56,514,262.12	52,161,177.72	100	3,061,142.12	5.87	49,100,035.60
合计	<u>60,170,711.09</u>	<u>100</u>	<u>3,656,448.97</u>		<u>56,514,262.12</u>	<u>52,161,177.72</u>	<u>100</u>	<u>3,061,142.12</u>		<u>49,100,035.60</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	45,304,710.83	75.28	1,359,141.32	3.00	41,125,456.80	78.84	1,233,763.70	3.00
1-2年(含2年)	12,077,380.15	20.07	1,207,738.02	10.00	8,530,781.07	16.36	853,078.11	10.00
2-3年(含3年)	2,260,601.95	3.76	678,180.59	30.00	2,045,793.62	3.92	613,738.09	30.00
3-4年(含4年)	171,833.76	0.29	85,916.88	50.00	144,408.03	0.28	72,204.02	50.00
4-5年(含5年)	155,561.20	0.26	122,846.96	80.00	131,900.00	0.25	105,520.00	80.00
5年以上	202,623.20	0.34	202,623.20	100.00	182,838.20	0.35	182,838.20	100.00
合计	<u>60,170,711.09</u>	<u>100</u>	<u>3,656,448.97</u>		<u>52,161,177.72</u>	<u>100</u>	<u>3,061,142.12</u>	

②按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	57,652,321.04	48,979,783.84
员工借支	1,580,060.68	1,746,379.41
保证金	938,329.37	1,435,014.47
合计	<u>60,170,711.09</u>	<u>52,161,177.72</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	595,306.85
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南山水泵业有限公司	往来款	是	41,599,385.08	1 年以内	69.14	1,247,981.55
长沙山水节能研究院有限公司	往来款	是	7,875,861.92	1 年以内	13.09	236,275.86
长沙富堤市场管理有限公司	往来款	否	598,487.72	1 年以内	0.99	17,954.63
蒋云	往来款	否	1,600,000.00	1 年以内,1-2 年	2.66	146,000.00
瞿帆	往来款	否	550,000.00	2-3 年	0.91	165,000.00
合计			<u>51,018,671.71</u>		<u>86.79</u>	<u>1,813,212.04</u>

⑥终止确认的其他应收款情况

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

⑧期末无应收政府补助款。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,500,000.00		21,500,000.00
小 计	<u>21,000,000.00</u>		<u>21,000,000.00</u>	<u>21,500,000.00</u>		<u>21,500,000.00</u>
减:长期股权投资减值准备	995,000.00		995,000.00	995,000.00		995,000.00
合 计	<u>20,005,000.00</u>		<u>20,005,000.00</u>	<u>20,505,000.00</u>		<u>20,505,000.00</u>

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

长沙海川节能技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	994,100.00
湖南山水泵业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	900.00
长沙山水节能研究院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
合 计	<u>21,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>	<u>995,000.00</u>

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	49,439,818.45	37,981,713.44
合 计	<u>49,439,818.45</u>	<u>37,981,713.44</u>
营业成本	37,335,124.02	28,912,766.43
合 计	<u>37,335,124.02</u>	<u>28,912,766.43</u>

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.11	0.11

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但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) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,013.35	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-13,013.35</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-13,013.35</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	49,401.25	
归属于少数股东的非经常性损益		

湖南山水节能科技股份有限公司

2019年8月21日