

**和然节能有限责任公司**  
**2019年1-6月、2018年度、2017年度**  
**备考审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 财务报表附注	9-82
财务报表补充资料	83-84

# 备考审计报告

XYZH/2019BJA20554

和然节能有限责任公司：

## 一、 审计意见

我们审计了和然节能有限责任公司（以下简称“和然有限”）按照后附的备考财务报表附注三所述编制基础编制的备考财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的备考合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的备考合并及母公司利润表、备考合并及母公司现金流量表，以及相关备考财务报表附注。

我们认为，后附的备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了按照该编制基础列报的和然有限 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的备考财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的备考经营成果和备考现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和然有限，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 编制基础和对分发及使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。和然有限的备考财务报表是为了北京华意龙达科技发展有限公司对和然有限之并购目的而编制，因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。我们的报告仅用于上述目的，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 四、 管理层和治理层对备考财务报表的责任

和然有限管理层负责按照后附备考财务报表附注三所述的编制基础编制备考财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制备考财务报表时，管理层负责评估和然有限的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算和然有限、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督和然有限的备考财务报告过程。

## 五、 注册会计师对备考财务报表审计的责任

我们的目标是对备考财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的备考财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对和然有限持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意备考财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和然有限不能持续经营。

（5） 评价备考财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价备考财务报表是否按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制。

(6) 就和然有限中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对备考财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年九月二十三日

备考合并资产负债表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	六、1	19,220,597.75	23,592,807.17	23,592,807.17	19,065,171.05
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		---	---	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	六、2	88,663,208.99	85,696,127.62	95,789,627.90	103,906,532.91
预付款项	六、3	1,412,720.20	2,746,840.41	2,746,840.41	4,272,044.75
其他应收款	六、4	115,571,263.79	123,542,224.86	123,542,224.86	108,243,182.64
其中：应收利息	六、4	120,166.67	15,166.67	15,166.67	-
应收股利		-	-	-	-
存货	六、5	11,587,566.71	10,290,777.37	10,290,777.37	7,558,377.53
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、6	12,722,927.56	15,484,997.37	15,484,997.37	12,960,943.53
<b>流动资产合计</b>		249,178,285.00	261,353,774.80	271,447,275.08	256,006,252.41
<b>非流动资产：</b>					
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	六、7	3,241,616.25	3,169,845.93	3,169,845.93	
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	740,278,205.55	768,703,689.37	768,703,689.37	717,315,767.77
在建工程	六、9	87,882,601.60	87,732,953.97	87,732,953.97	133,841,690.38
无形资产	六、10	6,044,107.94	6,347,456.18	6,347,456.18	246,609.03
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六、11	1,040,019.80	1,369,130.59	1,369,130.59	955,867.12
递延所得税资产	六、12	21,993,286.15	18,208,803.45	15,631,672.66	15,283,724.85
其他非流动资产	六、13	1,800,000.00	23,800,000.00	23,800,000.00	35,822,306.00
<b>非流动资产合计</b>		862,279,837.29	909,331,879.49	906,754,748.70	903,465,965.15
<b>资产总计</b>		1,111,458,122.29	1,170,685,654.29	1,178,202,023.78	1,159,472,217.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	六、14	192,500,000.00	140,500,000.00	140,500,000.00	142,500,000.00
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		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	六、15	162,906,379.68	145,973,966.23	145,973,966.23	215,923,978.37
预收款项	六、16	6,970,311.45	87,284,356.09	87,284,356.09	78,738,485.78
应付职工薪酬	六、17	3,673,035.20	799,993.99	799,993.99	1,016,802.23
应交税费	六、18	14,237,653.47	17,459,615.80	17,459,615.80	14,086,383.59
其他应付款	六、19	200,073,307.34	248,707,271.69	248,707,271.69	204,484,363.48
其中：应付利息	六、19	1,206,997.21	260,087.79	260,087.79	326,482.68
应付股利		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	12,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		605,360,687.14	665,725,203.80	665,725,203.80	668,750,013.45
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	20,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、21	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	六、22	182,192,921.29	192,569,522.65	192,569,522.65	169,344,227.21
递延所得税负债	六、12	20,049,082.76	20,598,516.21	20,598,516.21	14,134,036.81
其他非流动负债		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		212,242,004.05	223,168,038.86	223,168,038.86	218,478,264.02
<b>负 债 合 计</b>		817,602,691.19	888,893,242.66	888,893,242.66	887,228,277.47
<b>所有者权益：</b>					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		296,872,619.58	285,809,576.24	293,174,807.37	293,994,592.32
<b>少数股东权益</b>		-3,017,188.48	-4,017,164.61	-3,866,026.25	-21,750,652.23
<b>所有者权益合计</b>		293,855,431.10	281,792,411.63	289,308,781.12	272,243,940.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,111,458,122.29	1,170,685,654.29	1,178,202,023.78	1,159,472,217.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 备考母公司资产负债表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金		1,811,541.17	6,444,871.94	6,444,871.94	488,840.04
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		---	---	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	十五、1	-	195,210.00	213,750.00	-
预付款项		66,666.67	266,666.67	266,666.67	66,666.67
其他应收款	十五、2	268,528,582.85	257,911,125.77	257,911,125.77	238,179,375.08
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		88,132.50	88,132.50	88,132.50	98,305.00
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		270,494,923.19	264,906,006.88	264,924,546.88	238,833,186.79
<b>非流动资产：</b>					
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	十五、3	405,075,786.27	405,004,015.95	405,004,015.95	376,834,170.02
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		771,524.62	908,314.51	908,314.51	1,378,520.57
在建工程		-	-	-	-
无形资产		158,200.74	174,725.82	174,725.82	207,775.98
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		-	-	-	3,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		406,005,511.63	406,087,056.28	406,087,056.28	381,420,466.57
<b>资 产 总 计</b>		676,500,434.82	670,993,063.16	671,011,603.16	620,253,653.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司资产负债表（续）

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2019年1月1日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款		66,000,000.00	-	-	20,000,000.00
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资产		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		-	-	-	-
预收款项		-	-	-	-
应付职工薪酬		450,667.79	6,344.18	6,344.18	4,379.20
应交税费		22,605.82	21,971.58	21,971.58	7,310.74
其他应付款		269,987,583.85	323,317,499.85	323,317,499.85	241,468,341.76
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>336,460,857.46</b>	<b>323,345,815.61</b>	<b>323,345,815.61</b>	<b>261,480,031.70</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
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		-	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>336,460,857.46</b>	<b>323,345,815.61</b>	<b>323,345,815.61</b>	<b>261,480,031.70</b>
<b>股东权益：</b>					
<b>所有者权益合计</b>		<b>340,039,577.36</b>	<b>347,647,247.55</b>	<b>347,665,787.55</b>	<b>358,773,621.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>676,500,434.82</b>	<b>670,993,063.16</b>	<b>671,011,603.16</b>	<b>620,253,653.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>		124,592,264.07	259,321,071.24	235,211,947.22
其中：营业收入	六、23	124,592,264.07	259,321,071.24	235,211,947.22
<b>二、营业总成本</b>		99,988,050.64	199,480,136.85	221,616,934.77
其中：营业成本	六、23	75,734,903.06	158,099,844.66	181,064,573.88
税金及附加	六、24	488,251.89	2,126,591.57	2,082,850.43
销售费用	六、25	1,329,285.32	3,125,318.52	3,886,131.23
管理费用	六、26	11,961,156.06	21,786,027.30	23,207,677.75
研发费用	六、27	133,808.70	822,822.23	1,271,410.13
财务费用	六、28	10,340,645.61	13,519,532.57	10,104,291.35
其中：利息费用	六、28	9,993,001.06	12,104,772.47	9,133,332.70
利息收入	六、28	125,079.10	75,072.66	67,775.03
加：其他收益	六、31	1,385,420.86	2,520,841.72	2,470,841.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	71,770.32	169,845.93	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、32	71,770.32	169,845.93	-
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、30	-13,381,529.83	---	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、29	-667,604.01	-2,977,814.32	-20,633,176.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-6,176.22	147,777.93	-42,647.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,006,094.55	59,701,585.65	-4,609,969.24
加：营业外收入	六、34	43,282.42	308,276.82	286,578.07
减：营业外支出	六、35	658,471.50	158,782.76	3,377,589.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,390,905.47	59,851,079.71	-7,700,980.69
减：所得税费用	六、36	-582,114.00	17,966,238.68	6,783,960.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
<b>（一）按经营持续性分类</b>		11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类</b>		11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
1.归属于母公司所有者的净利润		10,977,543.34	43,838,199.98	-3,871,348.02
2.少数股东损益		995,476.13	-1,953,358.95	-10,613,593.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
归属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		-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
归属于母公司股东的综合收益总额		10,977,543.34	43,838,199.98	-3,871,348.02
归属于少数股东的综合收益总额		995,476.13	-1,953,358.95	-10,613,593.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司利润表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十五、4	275,000.00	225,000.00	-
减：营业成本		-	-	-
税金及附加		21,788.60	23,805.44	150,422.84
销售费用		-	-	-
管理费用		2,794,342.68	7,042,640.77	7,435,196.80
研发费用		-	-	-
财务费用		4,466,699.23	1,191,283.71	1,131,312.87
其中：利息费用		4,465,537.20	1,200,688.90	1,134,141.69
利息收入		7,583.25	18,539.36	11,425.75
加：其他收益		-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	71,770.32	169,845.93	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,770.32	169,845.93	-
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）		-25,610.00	---	---
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-3,388,068.52	-314,413.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	143,118.40	-
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		-6,961,670.19	-11,107,834.11	-9,031,346.49
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		646,000.00	-	567.50
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		-7,607,670.19	-11,107,834.11	-9,031,913.99
减：所得税费用		-	-	-
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		-7,607,670.19	-11,107,834.11	-9,031,913.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,607,670.19	-11,107,834.11	-9,031,913.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-	-
（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		-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-7,607,670.19	-11,107,834.11	-9,031,913.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并现金流量表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		32,733,049.63	304,661,745.04	260,063,409.95
收到的税费返还		128,343.46	-	1,199,052.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	2,829,078.00	8,379,261.76	7,371,128.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,690,471.09</b>	<b>313,041,006.80</b>	<b>268,633,590.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,379,291.11	143,021,038.16	178,854,462.29
支付给职工以及为职工支付的现金		11,062,660.09	26,253,528.49	25,843,409.19
支付的各项税费		7,889,622.95	18,825,150.73	7,118,598.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,036,733.40	12,742,100.84	20,159,592.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,368,307.55</b>	<b>200,841,818.22</b>	<b>231,976,063.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,677,836.46</b>	<b>112,199,188.58</b>	<b>36,657,527.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		22,000,000.00	-	-
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		4,000.00	8,336,481.00	64,309,968.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	160,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,004,000.00</b>	<b>8,336,481.00</b>	<b>224,309,968.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,227,094.72	61,691,085.19	48,791,406.19
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		2,000,000.00	18,560,000.00	70,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,227,094.72</b>	<b>80,251,085.19</b>	<b>118,891,406.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,776,905.28</b>	<b>-71,914,604.19</b>	<b>105,418,562.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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		-	-	-
取得借款所收到的现金		328,990,000.00	130,500,000.00	172,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	144,929,644.94	690,863,188.29	985,390,511.59
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>473,919,644.94</b>	<b>821,363,188.29</b>	<b>1,157,890,511.59</b>
偿还债务所支付的现金		276,990,000.00	154,500,000.00	201,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,692,091.64	12,545,225.70	10,610,900.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	191,708,831.54	700,074,910.86	1,099,819,645.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>478,390,923.18</b>	<b>867,120,136.56</b>	<b>1,311,930,546.85</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,471,278.24</b>	<b>-45,756,948.27</b>	<b>-154,040,035.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,372,209.42</b>	<b>-5,472,363.88</b>	<b>-11,963,945.53</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,592,807.17	19,065,171.05	31,029,116.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,220,597.75</b>	<b>13,592,807.17</b>	<b>19,065,171.05</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考母公司现金流量表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		500,000.00	-	-
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,271,326.52	2,432,099.08	1,555,363.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,771,326.52</b>	<b>2,432,099.08</b>	<b>1,555,363.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,736,554.68	5,124,658.46	3,807,487.77
支付的各项税费		19,991.46	22,756.80	149,426.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,283,341.00	4,193,939.19	4,981,303.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,039,887.14</b>	<b>9,341,354.45</b>	<b>8,938,218.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,268,560.62</b>	<b>-6,909,255.37</b>	<b>-7,382,854.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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所收回的现金净额		-	326,481.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	160,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>326,481.00</b>	<b>160,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	488,580.00	79,760.00
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		2,000,000.00	18,560,000.00	70,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>19,048,580.00</b>	<b>70,179,760.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,000,000.00</b>	<b>-18,722,099.00</b>	<b>89,820,240.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		216,000,000.00	-	20,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		275,811,747.96	1,102,220,840.10	1,308,123,218.31
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>491,811,747.96</b>	<b>1,102,220,840.10</b>	<b>1,328,123,218.31</b>
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,181,537.20	1,232,105.57	1,102,725.02
支付其他与筹资活动有关的现金		338,994,980.91	1,049,401,348.26	1,391,350,369.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>493,176,518.11</b>	<b>1,070,633,453.83</b>	<b>1,412,453,094.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,364,770.15</b>	<b>31,587,386.27</b>	<b>-84,329,876.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,633,330.77</b>	<b>5,956,031.90</b>	<b>-1,892,490.95</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,444,871.94	488,840.04	2,381,330.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,811,541.17</b>	<b>6,444,871.94</b>	<b>488,840.04</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

和然节能有限责任公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”),其前身为赤峰富龙城镇供暖管理有限责任公司,成立于2010年6月9日,初始注册资本500万元,由赤峰富龙公用(集团)有限公司(以下简称“富龙集团”)、赤峰众益投资经营有限公司(以下简称“众益公司”)、北京环能瑞通科技发展有限公司(以下简称“环能瑞通”)、辽宁省城乡建设规划设计院(以下简称“辽宁规划”)共同出资设立,其中:富龙集团货币出资240万元,持有48%股权;众益公司货币出资210万元,持有42%股权;环能瑞通货币出资25万元,持有5%股权;辽宁规划货币出资25万元,持有5%股权。

2013年8月30日,本公司召开2013年第一次临时股东会议,同意将本公司注册资本由500万元增加至1,200万元。新增注册资本700万元由众益公司以货币出资700万元,持有公司75.84%股权,富龙集团放弃增资,持有20%股权。

上述股权增资完成后,本公司股权结构如下表:

公司名称	增资前		本次增资 (万元)	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
众益公司	210.00	42.00	700.00	910.00	75.84
富龙集团	240.00	48.00	-	240.00	20.00
环能瑞通	25.00	5.00	-	25.00	2.08
辽宁规划	25.00	5.00	-	25.00	2.08
合计	500.00	100.00	700.00	1,200.00	100.00

2013年12月13日,本公司召开2013年第二次临时股东会议,同意将本公司注册资本由1,200万元增加至10,000万元。新增注册资本8800万元由原股东众益公司货币出资5,090万元,持有本公司60%股权,新股东赤峰融联投资有限责任公司(以下简称“融联公司”)货币出资3,710万元,持有本公司37.10%股权,原股东富龙集团放弃增资,持有公司2.40%股权。

上述股权增资完成后,本公司股权结构如下表:

公司名称	增资前		本次增资 (万元)	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
众益公司	910.00	75.84	5,090.00	6,000.00	60.00
富龙集团	240.00	20.00	-	240.00	2.40
环能瑞通	25.00	2.08	-	25.00	0.25
辽宁规划	25.00	2.08	-	25.00	0.25
融联公司	-	-	3,710.00	3,710.00	37.10
合计	1,200.00	100.00	8,800.00	10,000.00	100.00

2014年12月19日,本公司召开2014年第六次临时股东会议,同意环能瑞通将持有本公司的0.25%的股权赠予众益公司,本公司其他股东放弃优先受让权。本次股权转让完

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成后,众益公司持有 60.25% 股权,融联公司持有 37.10% 股权,富龙集团持有 2.40% 股权,辽宁规划持有 0.25% 股权。

2015年7月6日,本公司以通讯方式召开了2015年第一次临时股东会议,同意辽宁规划将其持有本公司0.25%的股权(对应出资额为25万元)转让给沈阳枫叶能源科技有限公司(以下简称“枫叶能源”)。本公司其他股东众益公司、融联公司、富龙集团均同意此次股权转让并放弃优先购买权。

2015年7月22日,本公司召开了2015年第二次临时股东会议,同意将本公司注册资本由10,000万元增加至34,000万元。新增注册资本24,000万元由众益公司货币出资14,460万元,持有公司60.25%股权,融联公司货币出资8,904万元,持有本公司37.10%股权,富龙集团货币出资576万元,持有公司2.40%股权,枫叶能源货币出资60万元,持有公司0.25%股权。

本次增资完成后,本公司股权结构如下表:

公司名称	增资前		本次增资 (万元)	增资后	
	出资额(万元)	出资比例(%)		出资额(万元)	出资比例(%)
众益公司	6,025.00	60.25	14,460.00	20,485.00	60.25
融联公司	3,710.00	37.10	8,904.00	12,614.00	37.10
富龙集团	240.00	2.40	576.00	816.00	2.40
枫叶能源	25.00	0.25	60.00	85.00	0.25
合计	10,000.00	100.00	24,000.00	34,000.00	100.00

2015年12月23日,本公司召开2015年第二次临时股东会,会议同意股东众益公司持有本公司60.25%股权,融联公司持有本公司37.10%股权,富龙集团持有本公司2.40%股权,枫叶能源持有本公司0.25%股权,均全部转让给赤峰和然节能技术服务有限责任公司。本次股权转让完成后,本公司为赤峰和然节能技术服务有限责任公司全资子公司。

本次股权转让完成后,公司股权结构如下:

公司名称	股权转让前		股权转让后	
	转让额 (万元)	转让比例(%)	股东名称	持股比例(%)
众益公司	20,485.00	60.25	赤峰和然节能技 术服务有限责 任公司	100.00
融联公司	12,614.00	37.10		
富龙集团	816.00	2.40		
枫叶能源	85.00	0.25		
合计	34,000.00	100.00		

2016年7月28日,本公司股东赤峰和然节能技术服务有限责任公司更名为赤峰和然节能科技股份有限公司(以下简称“和然股份”)。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2017年3月2日，股东和然股份作出股东决定，同意本公司名称由“赤峰富龙城镇供暖管理有限责任公司”更名为“赤峰和然节能有限责任公司”，同意本公司经营范围由“城镇供暖投资管理、咨询、热力生产和供应”变更为“热力生产和供应；工业余热的回收与再利用。一般经营项目：节能技术的研发、推广、咨询；城镇供暖投资管理、咨询；节能项目原材料和设备采购、销售；节能设备的运行维护。”

2017年7月31日，股东和然股份作出股东决定，同意本公司名称由“赤峰和然节能有限责任公司”更名为“和然节能有限责任公司”

2017年8月9日，本公司住所由“内蒙古自治区赤峰市松山区西站大街”变更为内蒙古自治区赤峰市喀喇沁旗和美工贸产业园区B19幢010311#，同时变更营业期限为长期。

2018年12月26日，根据股东决定及股权转让协议，和然股份将其持有本公司70%的股权转让给三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“三明沙县骁飞”），将其持有本公司30%的股权转让给宁波源流投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波源流投资”），本次股权转让完成后，本公司股权结构如下：

公司名称	股权转让前		股权转让后	
	出资额（万元）	出资比例（%）	出资额（万元）	出资比例（%）
和然股份	34,000.00	100.00	-	-
三明沙县骁飞	-	-	23,800.00	70.00
宁波源流投资	-	-	10,200.00	30.00
合计	34,000.00	100.00	34,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码为91150404555485769M；注册资本及实收资本为34000万元；法定代表人：王迎炜；公司住址：内蒙古自治区赤峰市喀喇沁旗和美工贸产业园区B19幢010311#。

本公司属供热行业，主要从事供暖业务。经营范围：热力生产和供应；工业余热的回收与再利用。节能技术的研发、推广、咨询；城镇供暖投资管理、咨询；节能项目原材料和设备采购、销售；节能设备的运行维护。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 二、 备考合并财务报表范围

本集团备考合并财务报表范围包括本公司及8家子公司,具体为:

名称	简称	是否纳入合并范围 2019年 1-6月	是否纳入合并范围 2018 年度	是否纳入合并范围 2017 年度
和然节能有限责任公司	本公司	是	是	是
赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司	红庙子富龙	是	是	是
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	松山富龙	是	是	是
赤峰卓越建筑工程有限责任公司	卓越建筑	是	是	是
西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	西乌旗富龙	是	是	是
巴林右旗富龙供暖有限责任公司	右旗富龙	是	是	是
迁西富龙热力有限责任公司	迁西富龙	是	是	是
迁西和然节能科技有限责任公司	迁西和然	是	是	是
北京和然益华节能科技有限责任公司	北京和然	是	是	是

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 备考财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团的备考财务报表是为了北京华意龙达科技发展有限公司并购本集团之目的而编制,假设本集团2019年6月末处置的子公司巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、喀喇沁旗富龙热力有限责任公司在本报告期初已完成处置,假设本集团2018年成立的子公司赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司在2018年成立当期完成处置。

本集团备考财务报表根据财政部修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”)假设自2019年1月1日执行起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团备考财务报表会计政策详见本附注“四、9”,假设备考财务报表涉及的上述会计政策已按照北京华意龙达科技发展有限公司所执行的会计政策和会计估计保持一致。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

基于上述事项,因此,本备考财务报表可能不适用于其他用途。

### (2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量。

### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 金融资产和金融负债

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收账款或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收账款则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 8.1 金融资产的分类与计量

初始确认后,本集团对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

#### 8.1.1 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

该金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值时或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

##### 8.1.1.1 实际利率法与摊余成本

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

- (1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- (2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本集团在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 8.1.2 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

与该金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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。

- (1) 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。
- (2) 在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本集团可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除属于套期关系的一部分的金融资产外,以公允价值对该等金融资产进行后续计量,并将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 8.1.4 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

初始确认时,本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具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。本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,不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。

进行指定后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,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从其他综合收益中转出,计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间,在本集团收取股利的权利已经确立,与股利相关的

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

### 8.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、合同资产和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收账款、由收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的合同资产与应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- (12) 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化;
- (15) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

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

### 8.2.3 预期信用损失的确定

本集团对应收账款、债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

- (1) 对于金融资产,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (2) 对于租赁应收款项,信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (3) 对于未提用的贷款承诺,信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- (4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 8.3 金融资产的转移

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,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- (1) 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。

- (2) 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,针对分类为以摊余成本计量的金融资产与分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资,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。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原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与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

### 8.4 金融负债的分类及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分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。

#### 8.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时,符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告;(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

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应当计入其他综合收益,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。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,本集团按照以公允价值计量且其变动计入当期损益对该金融负债进行会计处理。

### 8.4.2 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。摊余成本参见附注8.1.1.1。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

### 8.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,本集团终止确认原金融负债,并同时确认新金融负债。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 8.6 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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

### 8.8 可转换债券

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入其他权益工具。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

### 8.9 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9. 应收账款

应收款项包括应收账款，长期应收款，其他应收款。本集团对外提供劳务形成的应收账款，按从劳务接收方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

### 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、未完工项目成本等。

存货实行永续盘存制,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。低值易耗品采用五五转销法进行摊销,领用时摊销一半,报废时摊销另一半。

用于出售的材料,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。未完工项目成本,其可变现净值按该工程项目合同所约定的合同价款或估计可收回的工程价款减去至完工时估计将要发生的成本和相关税费后的金额确定。

### 11. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 12. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值超过5,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、管网设备、机器设备、通用设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5.00	4.75
2	管网设备	20	5.00	4.75
3	机器设备	10	5.00	9.50
4	通用设备	5	5.00	19.00

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

本集团融资租入的固定资产包括售后回租的机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是在租赁期间届满后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合理地确定本公司将会行使这种选择权。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 13. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 15. 无形资产

本集团无形资产包括软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准如下：

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费,项目改造支出及运行设备网管维护支出等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。房屋装修费、项目改造及运行设备网管维护支出的摊销年限按照经营期与资产可使用年限孰短确认。

### 18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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产生,在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

### 19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括热力供应业务收入、工程施工收入及接网费收入,收入确认政策如下:

#### (1) 热力供应业务收入

在本集团热力供应服务已经提供、相关的经济利益很可能流入本集团、提供热力供应服务中已发生的成本能够可靠地计量时,本集团按照提供的供热面积及符合规定的价格在服务提供期间内确认收入的实现。供暖收入按受益期整个供暖季按月均匀摊销确认收入。

#### (2) 工程施工收入

在提供工程施工服务的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照验收法确认提供的工程施工收入。工程施工交易已经完工并经委托方验收确认。提供工程施工的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易已经双方验收确认合格;④交易中已发生的成本能够可靠地计量。本集团供暖工程收入按照验收法,即工程经双方验收合格后确认收入的实现。

#### (3) 接网费收入

本集团根据财政部财会[2003]16号文件《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》,将收取的客户接网费收入在为客户提供接网服务完成的当年起平均递延计入主营业务收入,递延期间为10年。

### 21. 政府补助

本集团的政府补助包括管网建设补助资金等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

热力管网建设改造资金为与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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

### 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 23. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 24. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 本集团自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、和《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(以上四项统称“新金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自2019年1月1日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注四、8。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响如下:

项目	按原准则列示的账面价值 2018年12月31日	预期信用损失重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
应收账款	95,789,627.90	-10,093,500.28	85,696,127.62
递延所得税资产	15,631,672.66	2,577,130.79	18,208,803.45
归属于母公司所有者的权益	293,174,807.37	-7,365,231.13	285,809,576.24
少数股东权益	-3,866,026.25	-151,138.36	-4,017,164.61

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

2) 2019年4月30日财政部发布了“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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要变动如下：

1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，比较数据相应调整。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重要会计估计变更。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 五、税项

#### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	9%/10%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

增值税:根据2016年8月24日财政部、国家税务总局下发的“财税[2016]94号”文件“自2016年1月1日供暖期至2018年供暖结束,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税”之规定,2016年1月1日至2018年供暖结束本公司向居民收取的采暖费收入免征增值税;根据2019年4月3日财政部、国家税务总局下发的“财税[2019]38号”文件“自2019年1月1日供暖期至2020年供暖结束,对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税”之规定,2019年1月1日至2020年供暖结束本公司向居民收取的采暖费收入免征增值税。

本公司提供供暖费收入2018年1-4月按照11%税率计缴,根据《关于调整增值税税率的通知财税(2018)32号》文件,从2018年5月1日起,本集团提供的供暖费收入由原11%改按10%税率计缴增值税。

2019年3月20日,财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《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),自2019年4月1日起,本集团提供的供暖费收入由原适用10%税率的,税率调整为9%。

#### 2. 税收优惠

根据“财税[2010]110号”财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知规定:

(1) 本集团实施的合同能源管理项目,取得的应税收入,免征增值税。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(2) 本集团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。

本公司之子公司迁西和然、北京和然享有此优惠政策。

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
库存现金	277.44	913.66
银行存款	9,220,320.31	13,591,893.51
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>19,220,597.75</b>	<b>23,592,807.17</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:其他货币资金系应付票据保证金。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款总体情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收账款	132,419,557.28	124,545,732.61
减:坏账准备	43,756,348.29	38,849,604.99
<b>合计</b>	<b>88,663,208.99</b>	<b>85,696,127.62</b>

##### (2) 应收账款整体账龄

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	56,723,060.98	42.84	9,306,312.07
1-2年	31,515,815.90	23.80	7,677,739.44
2-3年	19,646,360.96	14.84	6,456,260.95
3-4年	5,151,473.64	3.89	2,976,411.65
4-5年	11,569,941.65	8.73	9,526,720.03
5年以上	7,812,904.15	5.90	7,812,904.15
<b>合计</b>	<b>132,419,557.28</b>	<b>100.00</b>	<b>43,756,348.29</b>

和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	55,879,790.69	44.87	10,039,939.90
1-2年	30,684,667.42	24.64	5,773,685.18
2-3年	18,099,778.78	14.53	6,505,151.24
3-4年	5,340,425.85	4.29	3,582,352.87
4-5年	11,926,351.68	9.57	10,333,757.61
5年以上	2,614,718.19	2.10	2,614,718.19
<b>合计</b>	<b>124,545,732.61</b>	<b>100.00</b>	<b>38,849,604.99</b>

(3) 本年信用减值损失收回情况

本年计提信用减值损失金额4,925,283.30元;无收回或转回情况。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2019年 6月30日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
迁西县政府	44,430,943.71	1年以内10,587,091.32 1-2年19,629,822.64 2-3年7,161,608.35 3-4年374,579.10 4-5年6,677,842.30	33.55	12,983,202.57
喀喇沁旗富龙热力有限责 任公司	7,229,782.32	1年以内	5.46	957,223.18
迁西县住房和城乡建设局	7,178,954.16	1年以内	5.42	950,493.53
内蒙古赤峰松州投资开发 有限公司	5,610,786.00	1年以内	4.24	697,269.51
赤峰市元宝山区和然热力 有限责任公司	5,003,384.43	1年以内	3.78	662,448.10
<b>合计</b>	<b>69,453,850.62</b>	—	<b>52.45</b>	<b>16,250,636.89</b>

(6) 2019年6月30日应收账款中不含由金融资产转移而终止确认的应收账款。

和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	647,783.68	45.85	2,718,312.20	98.96
1-2年	753,928.52	53.37	4,606.57	0.17
2-3年	-	-	23,921.64	0.87
3年以上	11,008.00	0.78	-	-
<b>合计</b>	<b>1,412,720.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,746,840.41</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的2019年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占预付款项2019年6月30日余额合计数的比例(%)
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	497,003.59	1-2年	35.18
赤峰市金川市政建设工程有限公司	126,984.14	1-2年	8.99
赤峰焱邦锅炉工业有限公司	100,000.00	1年以内	7.08
中国石油天然气股份有限公司内蒙古赤峰销售分公司	85,849.53	1年以内60,000.00, 1-2年25,849.53	6.08
赤峰天顺工贸有限公司	60,000.00	1年以内	4.25
<b>合计</b>	<b>869,837.26</b>	<b>—</b>	<b>61.58</b>

4. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收利息	120,166.67	15,166.67
其他应收款	115,451,097.12	123,527,058.19
<b>合计</b>	<b>115,571,263.79</b>	<b>123,542,224.86</b>

和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
定期存款	120,166.67	15,166.67
<b>合计</b>	<b>120,166.67</b>	<b>15,166.67</b>

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款总体情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
其他应收款	149,889,901.32	149,491,075.86
减: 坏账准备	34,438,804.20	25,964,017.67
<b>合计</b>	<b>115,451,097.12</b>	<b>123,527,058.19</b>

(2) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	115,358,593.22	76.97	5,750,000.00
1-2年	51,270.00	0.03	-
2-3年	107,349.50	0.07	21,159.90
3-4年	172,088.60	0.11	86,044.30
4-5年	18,730,000.00	12.50	13,111,000.00
5年以上	15,470,600.00	10.32	15,470,600.00
<b>合计</b>	<b>149,889,901.32</b>	<b>100.00</b>	<b>34,438,804.20</b>

(续)

账龄	2019年1月1日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	114,205,673.76	76.40	5,694,600.00
1-2年	105,799.50	0.07	10,579.95
2-3年	529,641.60	0.35	34,417.72
3-4年	19,179,361.00	12.83	9,365,000.00
4-5年	15,370,600.00	10.28	10,759,420.00
5年以上	100,000.00	0.07	100,000.00
<b>合计</b>	<b>149,491,075.86</b>	<b>100.00</b>	<b>25,964,017.67</b>

## 和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 本年信用减值损失收回情况

2019年1-6月计提信用减值损失金额8,474,786.53元;2019年1-6月无收回或转回情况。

### (4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

### (5) 按款项性质分析

款项性质	2019年6月30日	2019年1月1日
往来及暂借款	115,272,088.60	114,176,492.36
资产回购款	34,100,600.00	34,100,600.00
押金及保证金	384,049.22	1,105,684.00
其他	133,163.50	108,299.50
<b>合计</b>	<b>149,889,901.32</b>	<b>149,491,075.86</b>

### (6) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2019年6月30日余额	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
赤峰和然节能科技股份有限公司	暂借款	115,000,000.00	1年以内	76.72	5,750,000.00
西乌珠穆沁旗财政局	资产回购款	34,100,600.00	4-5年 18,730,000.00 5年以上 15,370,600.00	22.75	28,481,600.00
赤峰市公共资源交易中心	投标保证金	200,000.00	1年以内	0.13	-
迁西县住建局热力公司	暂借款	172,088.60	3-4年	0.11	86,044.30
赤峰富龙节能网络公司	暂借款	100,000.00	5年以上	0.07	100,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>149,572,688.60</b>	<b>—</b>	<b>99.78</b>	<b>34,417,644.30</b>

**和然节能有限公司备考财务报表附注**

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,545,922.57	-	5,545,922.57
工程施工	5,652,542.06	-	5,652,542.06
低值易耗品	389,102.08	-	389,102.08
<b>合计</b>	<b>11,587,566.71</b>	<b>-</b>	<b>11,587,566.71</b>

(续)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,964,195.79	-	6,964,195.79
工程施工	2,971,628.74	-	2,971,628.74
低值易耗品	354,952.84	-	354,952.84
<b>合计</b>	<b>10,290,777.37</b>	<b>-</b>	<b>10,290,777.37</b>

6. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2019年1月1日	性质
待抵扣增值税进项税额	12,722,927.56	15,484,997.37	待抵扣增值税进项税额
<b>合计</b>	<b>12,722,927.56</b>	<b>15,484,997.37</b>	<b>—</b>

和然节能有限公司备考财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本备考财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	2019年 1月1日	本年增减变动								2019年 6月30日	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
内蒙古富龙供热工程技术 有限公司	3,169,845.93	-	-	71,770.32	-	-	-	-	-	3,241,616.25	-
赤峰和然节能设备有限责 任公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,169,845.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>71,770.32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,241,616.25</b>	<b>1,000,000.00</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	管网设备	机器设备	通用设备	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	162,921,585.27	613,028,355.13	164,381,049.84	16,731,660.84	957,062,651.08
2. 本年增加金额	1,315,685.44	233,212.65	2,192.55	240,455.37	1,791,546.01
(1) 购置	—	233,212.65	2,192.55	240,455.37	475,860.57
(2) 在建工程转入	1,315,685.44	—	—	—	1,315,685.44
3. 本年减少金额	1,102,807.15	—	15,946.88	192,489.96	1,311,243.99
(1) 处置或报废	—	—	—	192,489.96	192,489.96
(2) 其他转出	1,102,807.15	—	15,946.88	—	1,118,754.03
4. 2019年6月30日	163,134,463.56	613,261,567.78	164,367,295.51	16,779,626.25	957,542,953.10
<b>二、累计折旧</b>	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	25,410,479.00	106,153,958.95	44,782,405.87	12,012,117.89	188,358,961.71
2. 本年增加金额	4,696,262.71	14,809,565.81	8,052,420.37	862,798.40	28,421,047.29
(1) 计提	4,696,262.71	14,809,565.81	8,052,420.37	862,798.40	28,421,047.29
3. 本年减少金额	—	—	—	182,865.46	182,865.46
(1) 处置或报废	—	—	—	182,865.46	182,865.46
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 2019年6月30日	30,106,741.71	120,963,524.76	52,834,826.24	12,692,050.83	216,597,143.54
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	667,604.01	—	—	667,604.01
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
4. 2019年6月30日	—	667,604.01	—	—	667,604.01
<b>四、账面价值</b>	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	137,511,106.27	506,874,396.18	119,598,643.97	4,719,542.95	768,703,689.37
2. 2019年6月30日	133,027,721.85	491,630,439.01	111,532,469.27	4,087,575.42	740,278,205.55

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
右旗房屋建筑物	10,934,458.49
右旗管网设备	67,323,375.95
<b>合计</b>	<b>78,257,834.44</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西乌旗北方办公楼	1,307,200.69	尚未办理
西乌旗三厂办公室	460,468.80	尚未办理
西乌旗苏玉峰站旁办公楼	444,529.80	尚未办理
西乌旗热力站房屋	6,116,644.74	尚未办理
右旗隔压换热站	4,847,059.21	尚未办理
右旗办公楼	27,674,451.06	尚未办理
松山富龙安庆厂区平房	318,061.18	尚未办理
松山富龙安庆锅炉房	1,384,173.62	尚未办理
松山富龙安庆厂区钢构锅炉房	87,722.59	尚未办理
松山富龙热力站房屋	1,598,534.71	尚未办理
红庙子热力站房屋	1,788,753.30	尚未办理

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	86,914,985.19	86,726,617.48
工程物资	967,616.41	1,006,336.49
<b>合计</b>	<b>87,882,601.60</b>	<b>87,732,953.97</b>

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松山区工业园区(安庆)新增4#无压锅炉项目	341,694.22	-	341,694.22	374,504.04	-	374,504.04
北岸中继泵站	760,410.13	-	760,410.13	736,138.29	-	736,138.29
换热站自控工程	83,405.40	-	83,405.40	83,405.40	-	83,405.40
津西50MW发电机组锅炉抽汽改造工程	9,644,011.39	-	9,644,011.39	9,301,118.18	-	9,301,118.18
北岸中继站建筑物	275,992.94	-	275,992.94	188,614.30	-	188,614.30
白翎店新民换热站自控系统建设及并网工程	32,872.68	-	32,872.68	32,872.68	-	32,872.68
五实小换热站自控系统建设	32,998.14	-	32,998.14	32,998.14	-	32,998.14

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
及并网工程						
供销大楼换热站自控系统建设及并网工程	33,182.74	-	33,182.74	33,182.74	-	33,182.74
四村福家换热站自控系统建设及并网工程	31,536.11	-	31,536.11	31,536.11	-	31,536.11
金和园换热站自控系统	13,175.99	-	13,175.99	13,176.00	-	13,176.00
剑和园换热站自控系统	36,119.66	-	36,119.66	36,119.67	-	36,119.67
津西50MW 蒸气换热站变频器及自控设备安装工程	203,883.50	-	203,883.50	-	-	-
热系机组工程	27,309,702.88	-	27,309,702.88	27,309,702.88	-	27,309,702.88
烟气换热工程	47,200,811.99	-	47,200,811.99	47,162,091.91	-	47,162,091.91
物流园区集中供热管网改造及扩建工程	75,471.70	-	75,471.70	75,471.70	-	75,471.70
供热站附属工程	-	-	-	1,315,685.44	-	1,315,685.44
滦水新城龙兴家园一次管网工程	839,715.72	-	839,715.72	-	-	-
合计	86,914,985.19	-	86,914,985.19	86,726,617.48	-	86,726,617.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2019年1月1日	本年增加	本年减少		2019年6月30日
			转入固定资产或长期待摊费用	其他减少	
松山区工业园区(安夫)新增4T无压锅炉项目	374,504.04	-	-	34,045.82	340,458.22
供热站附属工程	1,315,685.44	-	1,315,685.44	-	-
热系机组	27,309,702.88	-	-	-	27,309,702.88
烟气换热工程	47,162,091.91	38,720.08	-	-	47,200,811.99
津西50MW 发电机组锅炉抽汽改造工程	9,301,118.18	342,893.21	-	-	9,644,011.39
合计	85,463,102.45	381,613.29	1,315,685.44	34,045.82	84,494,984.48

(续表)

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
松山区工业园区(安庆)新增4无压锅炉项目	398,000.00	85.54	86.00	-	-	-	自有资金
供热站附属工程	1,315,685.44	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
热网机组	29,000,000.00	94.17	90.00	-	-	-	自有资金
烟气换热工程	53,000,000.00	89.06	75.00	-	-	-	自有资金
津西50MW发电机组锅炉抽气改造工程	13,000,000.00	74.18	80.00	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>96,713,685.44</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

9.2 工程物资

项目	2019年6月30日			2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	967,616.41	-	967,616.41	1,006,336.49	-	1,006,336.49
<b>合计</b>	<b>967,616.41</b>	<b>-</b>	<b>967,616.41</b>	<b>1,006,336.49</b>	<b>-</b>	<b>1,006,336.49</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	6,205,249.50	377,622.56	131,040.56	6,713,912.62
2. 本年增加金额	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2019年6月30日	6,205,249.50	377,622.56	131,040.56	6,713,912.62
<b>二、累计摊销</b>	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	104,687.35	175,108.51	86,660.58	366,456.44
2. 本年增加金额	279,865.74	19,835.40	3,647.10	303,348.24
(1) 计提	279,865.74	19,835.40	3,647.10	303,348.24
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2019年6月30日	384,553.09	194,943.91	90,307.68	669,804.68
<b>三、减值准备</b>	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 2019年6月30日	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—	—	—
1. 2019年1月1日	6,100,562.15	202,514.05	44,379.98	6,347,456.18
2. 2019年6月30日	5,820,696.41	182,678.65	40,732.88	6,044,107.94

11. 长期待摊费用

项目	2019年 1月1日	本年 增加	本年摊销	其他 减少	2019年 6月30日
办公楼装修工程	359,476.68	—	179,738.34	—	179,738.34
浴池装修工程	33,620.60	—	16,810.30	—	16,810.30
宿舍装修工程	75,548.63	—	37,774.30	—	37,774.33
2018地沟项目安装工程	389,204.13	—	40,968.86	—	348,235.27
2019地沟项目土建工程	174,459.26	—	18,364.13	—	156,095.13
换热站自控更改工程	88,058.80	—	9,269.35	—	78,789.45
地沟管更换项目	123,866.17	—	13,038.53	—	110,827.64
站内设备改造项目	124,896.32	—	13,146.98	—	111,749.34
<b>合计</b>	<b>1,369,130.59</b>	<b>—</b>	<b>329,110.79</b>	<b>—</b>	<b>1,040,019.80</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	72,412,134.56	18,103,033.64	59,309,834.16	14,827,458.54
未弥补亏损	14,893,406.04	3,723,351.51	13,525,379.64	3,381,344.91
资产减值准备	667,604.01	166,901.00	-	-
<b>合计</b>	<b>87,973,144.61</b>	<b>21,993,286.15</b>	<b>72,835,213.80</b>	<b>18,208,803.45</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2019年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异产生的递延所得税	80,196,331.04	20,049,082.76	82,394,064.84	20,598,516.21
<b>合计</b>	<b>80,196,331.04</b>	<b>20,049,082.76</b>	<b>82,394,064.84</b>	<b>20,598,516.21</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
可抵扣暂时性差异	33,017.88	12,961.32
可抵扣亏损	93,674,903.25	113,351,276.44
<b>合计</b>	<b>93,707,921.13</b>	<b>113,364,237.76</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2019年1月1日	备注
2019年	-	5,303,417.63	-
2020年	22,618,279.22	36,991,234.78	-
2021年	41,391,083.46	41,391,083.46	-
2022年	27,621,261.04	27,621,261.04	-
2023年	2,044,279.53	2,044,279.53	-
<b>合计</b>	<b>93,674,903.25</b>	<b>113,351,276.44</b>	-

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 13. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
预付土地款	-	22,000,000.00
预付设备款	1,800,000.00	1,800,000.00
<b>合计</b>	<b>1,800,000.00</b>	<b>23,800,000.00</b>

### 14. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	2019年6月30日	2019年1月1日
保证借款	50,500,000.00	20,500,000.00
质押借款	106,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>192,500,000.00</b>	<b>140,500,000.00</b>

注1:本公司自赤峰元宝山农商银行取得保证、抵押借款3600万元,借款利率10.692%,借款期间2019年1月8日至2020年1月7日,由本公司法定代表人王迎炜提供保证,以关联方赤峰星源房地产开发有限公司的土地(35575平方米)做抵押。

注2:本公司之子公司松山富龙自中信银行股份有限公司赤峰分行取得借款1600万元,借款利率为5.655%,借款期间为2019年3月21日至2020年3月20日;本公司之子公司西乌旗富龙自中信银行股份有限公司赤峰分行取得借款8000万元,借款期间为2019年3月21日至2020年3月20日。针对上述两笔贷款,本集团均以下述抵押、质押提供担保:(1)以三明沙县晓飞持有本公司70%(23,800万元)股权及宁波源流投资持有本公司30%(10,200万元)股权提供质押担保;(2)以本公司持有红庙子富龙、左旗富龙、迁西富龙、松山富龙、西乌旗富龙、喀旗富龙、右旗富龙的股权提供质押担保。(3)以红庙子富龙、左旗富龙、迁西富龙、松山富龙、西乌旗富龙的供暖设备及管网提供抵押担保;(4)以松山富龙、西乌旗富龙、左旗富龙的特许经营权提供质押担保;

注3:本公司之子公司右旗富龙自赤峰元宝山农商银行取得保证借款1700万元。其中900万元,借款利率为11.88%,借款期间为2019年4月28日至2020年3月20日,由本公司和西乌旗富龙提供连带责任担保;其余800万元借款,借款利率为11.88%,借款期间为2019年5月21日至2020年5月10日,由本公司提供连带责任担保。

注4:本公司之子公司西乌旗富龙自西乌珠穆沁旗包商惠丰村镇银行有限责任公司取得保证借款350万元,借款利率为12%,借款期间为2018年11月9日至2019年9月6日,由本公司提供连带责任担保。

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注5: 本公司于2019年3月19日与内蒙古金融资产管理公司签订债务代偿协议, 由其代本公司支付本集团对中信银行的1.8亿元借款(其中: 偿还喀旗富龙、左旗富龙借款金额7,000万元)。2019年4月30日, 本公司已归还其代偿款1.5亿元, 余款3,000万元由双方重新签订借款协议, 协议约定借款利率为(日)0.5%, 借款期间为2019年4月30日至7月28日。以上借款由王迎炜、韩桂玲、张国兴、曹立君、王英骁、田昀、张雪飞、杨城、和然股份、喀喇沁旗蔚然提供保证担保。

注6: 本公司之子公司松山富龙于2018年12月26日在中信银行股份有限公司赤峰分行办理1,000万元电子银行承兑汇票, 此后背书转让给卓越建筑, 卓越建筑以此向中信银行股份有限公司赤峰分行进行了贴现。

### 15. 应付账款

#### (1) 应付账款明细

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应付账款	162,906,379.68	145,973,966.23

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
唐山现代建筑集团有限公司	16,762,269.59	未结算完毕
河北远通建设有限责任公司	15,064,636.97	尚未结算
赤峰路达市政工程有限责任公司	11,318,063.63	尚未结算
内蒙古吉林郭勒二号露天煤矿有限公司	4,203,254.05	尚未结算
赤峰博时工程监理有限公司	1,645,000.00	尚未结算
合计	48,993,224.24	—

### 16. 预收款项

#### (1) 预收款项明细

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
预收账款	6,970,311.45	87,284,356.09
合计	6,970,311.45	87,284,356.09

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 17. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
短期薪酬	799,993.99	12,455,621.47	9,670,915.26	3,584,700.20
离职后福利-设定提存计划	-	1,694,768.09	1,606,433.09	88,335.00
<b>合计</b>	<b>799,993.99</b>	<b>14,150,389.56</b>	<b>11,277,348.35</b>	<b>3,673,035.20</b>

#### (2) 短期薪酬

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	525,537.13	10,688,221.56	7,834,749.70	3,379,008.99
职工福利费	208,260.00	331,265.32	502,025.32	37,500.00
社会保险费	-	753,384.62	721,448.12	31,936.50
其中: 医疗保险费	-	604,499.09	577,319.09	27,180.00
工伤保险费	-	76,049.56	73,558.06	2,491.50
生育保险费	-	72,835.97	70,570.97	2,265.00
住房公积金	-	527,036.00	460,430.00	66,606.00
工会经费和职工教育经费	66,196.86	155,713.97	152,262.12	69,648.71
<b>合计</b>	<b>799,993.99</b>	<b>12,455,621.47</b>	<b>9,670,915.26</b>	<b>3,584,700.20</b>

#### (3) 设定提存计划

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
基本养老保险	-	1,647,000.51	1,560,930.51	86,070.00
失业保险费	-	47,767.58	45,502.58	2,265.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,694,768.09</b>	<b>1,606,433.09</b>	<b>88,335.00</b>

### 18. 应交税费

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
增值税	-	4,847,463.27
企业所得税	14,180,717.17	11,759,785.42
城建税	1,402.11	349,642.43
教育费附加	841.27	150,962.53

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
地方教育费附加	560.84	100,641.67
印花税	21,878.59	84,693.65
个人所得税	2,883.56	16,893.31
其他	29,369.93	149,533.52
<b>合计</b>	<b>14,237,653.47</b>	<b>17,459,615.80</b>

19. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应付利息	1,206,997.21	260,087.79
其他应付款	198,866,310.13	248,447,183.90
<b>合计</b>	<b>200,073,307.34</b>	<b>248,707,271.69</b>

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息	38,263.89	49,423.61
短期借款应付利息	1,168,733.32	210,664.18
<b>合计</b>	<b>1,206,997.21</b>	<b>260,087.79</b>

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2019年1月1日
往来款	182,008,044.54	229,239,615.73
暂借款	15,000,000.00	15,000,000.00
代收款	167.90	2,437,209.12
代付社保款	230,953.00	-
其他	1,627,144.69	1,770,359.05
<b>合计</b>	<b>198,866,310.13</b>	<b>248,447,183.90</b>

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
迁西县政府(资产收购款)	54,725,246.84	未结算完毕
迁西县住建局热力公司	15,000,000.00	未结算完毕
赤峰和然节能设备有限责任公司	3,050,000.00	未结算完毕
刘洋	2,000,000.00	未结算完毕
关伟	700,000.00	未结算完毕
<b>合计</b>	<b>75,475,246.84</b>	<b>—</b>

### 20. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>

### 21. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
股权质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
减: 一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

注: (1) 中国农发重点建设基金有限公司(甲方)、本公司(乙方)、右旗富龙(丙方)、巴林右旗人民政府(丁方)于2016年2月25日签订了投资协议,约定甲方以人民币2,500.00万元对丙方增资,用于丙方巴林右旗大板镇集中供热工程项目,项目建设期自2016年2月26日至2017年2月26日,甲方对丙方的投资期限为项目完成之日起6年,增资完成后,甲方不向丙方派董事、监事、高级管理人员,不直接参与丙方的日常经营管理,丁方和丙方应于投资完成后每年按1.2%的投资收益率向甲方支付投资收益,在投资期限内,甲方有权要求丁方按照规定的时间、比例和价格收购甲方持有的丙方股权,丁方有义务按照甲方要求收购股权,收购计划约定从2017年12月21日至2021年12月21日每年标的股权转让对价为500.00万元,总计2,500.00万元。(2) 根据该投资协议,甲方对丙方的投资系以获取投资收益为目的,实际上为债权投资,是丙方以股权质押为目的的借款。此后,上述四方变更协议约定,丁方不再回收甲方对丙方的股权,而是改为丙方以减资的形式归还借款。丙方已按照协议约定对价归还借款,自2017年12月21日开始每年归还500.00万元,截止2019年6月30日,已归还1,000.00万元,重分类至一年内到期非流动负债500.00万元,账面余额为1,000.00万元。

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 22. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	2019年 1月1日	本年增加	本年减少	2019年 6月30日	形成 原因
入网费	144,650,398.98	3,045,050.83	12,036,231.33	135,659,218.48	入网费
管网铺设政府补助	39,044,123.76	-	1,135,420.84	37,908,702.92	管网建设补助
资源节约循环利用重点工程款	8,874,999.91	-	250,000.02	8,624,999.89	—
<b>合计</b>	<b>192,569,522.65</b>	<b>3,045,050.83</b>	<b>13,421,652.19</b>	<b>182,192,921.29</b>	—

#### (2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年 1月1日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	2019年 6月30日	与资产 相关/ 与收益 相关
管网铺设政府补助	39,044,123.76	-	1,135,420.84	-	37,908,702.92	与资产相 关
资源节约循环利用重点工程款	8,874,999.91	-	250,000.02	-	8,624,999.89	与资产相 关
<b>合计</b>	<b>47,919,123.67</b>	<b>-</b>	<b>1,385,420.86</b>	<b>-</b>	<b>46,533,702.81</b>	—

### 23. 营业收入、营业成本

#### (1) 总体

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,515,377.27	75,734,903.06	256,351,687.35	156,930,939.06	233,556,493.55	181,015,356.79
其他业务	1,076,886.80	-	2,969,383.89	1,168,905.60	1,655,453.67	49,217.09
<b>合计</b>	<b>124,592,264.07</b>	<b>75,734,903.06</b>	<b>259,321,071.24</b>	<b>158,099,844.66</b>	<b>235,211,947.22</b>	<b>181,064,573.88</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 分类披露

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
热力服务收入	100,936,029.31	71,203,318.00	163,376,042.60	124,701,526.42	147,060,147.04	129,275,327.18
入网费收入	11,867,978.19	-	20,279,792.56	-	17,276,014.29	-
工程收入	3,216,418.95	1,306,732.17	57,880,819.44	25,256,696.16	54,433,305.19	45,342,403.01
租赁费收入	7,494,950.82	3,224,852.89	14,815,032.75	6,972,716.48	14,787,027.03	6,397,626.60
委托经营收益金	1,076,886.80	-	1,828,773.60	-	1,603,773.58	-
其他	-	-	1,140,610.29	1,168,905.60	51,680.09	49,217.09
<b>合计</b>	<b>124,592,264.07</b>	<b>75,734,903.06</b>	<b>259,321,071.24</b>	<b>158,099,844.66</b>	<b>235,211,947.22</b>	<b>181,064,573.88</b>

24. 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
城市建设维护税	8,412.66	510,551.69	597,102.44
教育费附加	5,047.62	247,438.23	273,063.66
地方教育费附加	3,365.04	164,958.71	182,042.44
印花税	62,985.84	184,018.30	364,264.33
土地使用税	102,772.73	221,913.16	168,920.37
车船使用税	11,058.17	34,424.34	32,423.22
其他	294,609.83	763,287.14	465,033.97
<b>合计</b>	<b>488,251.89</b>	<b>2,126,591.57</b>	<b>2,082,850.43</b>

25. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,267,410.61	1,997,107.90	1,909,331.04
促收费	-	931,580.00	1,023,905.20
办公费	45,736.20	125,731.07	812,665.92
广告宣传费	-	4,105.00	21,669.90
其他	16,138.51	66,794.55	118,559.17
<b>合计</b>	<b>1,329,285.32</b>	<b>3,125,318.52</b>	<b>3,886,131.23</b>

26. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	7,689,137.73	12,588,814.58	12,908,700.59
办公费	388,199.59	1,129,579.65	1,362,218.39

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
业务招待费	341,162.56	766,145.63	722,053.30
折旧及摊销	2,153,475.76	3,296,674.00	2,312,967.24
租赁费	569,894.68	524,619.05	523,095.18
差旅费	701,435.83	2,409,664.67	1,863,872.41
服务费	-	361,644.18	2,262,145.63
修理费	34,685.75	1,468.19	180,528.83
其他费用	83,164.16	707,417.35	1,072,096.18
<b>合计</b>	<b>11,961,156.06</b>	<b>21,786,027.30</b>	<b>23,207,677.75</b>

### 27. 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
研发支出	133,808.70	822,822.23	1,271,410.13

### 28. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用	9,993,001.06	12,104,772.47	9,133,332.70
减：利息收入	125,079.10	75,072.66	67,775.03
加：其他支出	472,723.65	1,489,832.76	1,038,733.68
<b>合计</b>	<b>10,340,645.61</b>	<b>13,519,532.57</b>	<b>10,104,291.35</b>

### 29. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-	-2,977,814.32	-19,633,176.10
长期股权投资减值损失	-	-	-1,000,000.00
固定资产减值损失	-667,604.01	-	-
<b>合计</b>	<b>-667,604.01</b>	<b>-2,977,814.32</b>	<b>-20,633,176.10</b>

### 30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-4,906,743.30	-	-
其他应收款坏账损失	-8,474,786.53	-	-
<b>合计</b>	<b>-13,381,529.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 31. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
政府补助	1,385,420.86	2,520,841.72	2,470,841.72
<b>合计</b>	<b>1,385,420.86</b>	<b>2,520,841.72</b>	<b>2,470,841.72</b>

#### 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
管网铺设政府补助	1,135,420.84	2,020,841.68	1,970,841.68	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助	250,000.02	500,000.04	500,000.04	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,385,420.86</b>	<b>2,520,841.72</b>	<b>2,470,841.72</b>	—

### 32. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	71,770.32	169,845.93	-
<b>合计</b>	<b>71,770.32</b>	<b>169,845.93</b>	-

### 33. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,176.22	147,777.93	-42,647.31	-6,176.22
其中:固定资产处置收益	-6,176.22	147,777.93	-42,647.31	-6,176.22
<b>合计</b>	<b>-6,176.22</b>	<b>147,777.93</b>	<b>-42,647.31</b>	<b>-6,176.22</b>

### 34. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常经营无关的政府补助	13,316.00	229,099.00	200,000.00	13,316.00
社保补贴	-	23,000.00	68,500.00	-

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入本年非经常性损益的金额
其他	29,966.42	56,177.82	18,078.07	29,966.42
<b>合计</b>	<b>43,282.42</b>	<b>308,276.82</b>	<b>286,578.07</b>	<b>43,282.42</b>

(2) 政府补助明细

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
“小微企业创新创业基地城市示范”项目奖补资金	-	-	200,000.00	—	与收益相关
科技计划专项补助款项	-	200,000.00	-	—	与收益相关
科技局引导资金	-	7,000.00	-	—	与收益相关
中关村企业研发费用支持资金	13,316.00	22,099.00	-	—	与收益相关
<b>合计</b>	<b>13,316.00</b>	<b>229,099.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

35. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金及罚款	646,000.00	8,907.81	47,183.66	646,000.00
赔偿款	7,950.00	149,874.95	382,880.98	7,950.00
非流动资产毁损报废损失	-	-	2,806,148.41	-
其他	4,521.50	-	141,376.47	4,521.50
<b>合计</b>	<b>658,471.50</b>	<b>158,782.76</b>	<b>3,377,589.52</b>	<b>658,471.50</b>

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
当年所得税费用	3,751,802.15	12,468,991.49	6,401,308.80
递延所得税费用	-4,333,916.15	5,497,247.19	382,651.59
<b>合计</b>	<b>-582,114.00</b>	<b>17,966,238.68</b>	<b>6,783,960.39</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额
本年合并利润总额	11,390,905.47	59,851,079.71	-7,700,980.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,847,726.38	14,962,769.92	-1,925,245.17
子公司适用不同税率的影响	-210,052.80	-61,784.58	-6,912,786.89
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,097.44	632,925.11	923,816.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,160,061.23	-	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,965,371.09	2,432,328.23	14,698,175.46
其他	-	-	-
所得税费用	-582,114.00	17,966,238.68	6,783,960.39

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
往来款	1,011,992.51	2,507,884.45	3,692,286.76
保证金	1,415,455.00	2,881,380.57	1,865,774.00
退款	-	1,488,732.33	556,469.65
政府补助	13,316.00	229,099.00	200,000.00
利息收入	20,060.58	56,911.00	68,291.16
其他	368,253.91	1,215,254.41	988,306.59
<b>合计</b>	<b>2,829,078.00</b>	<b>8,379,261.76</b>	<b>7,371,128.16</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
往来款	988,570.08	2,327,336.50	6,118,563.60
保证金	2,898,574.57	1,290,000.00	2,335,799.50
办公费	717,948.24	3,775,358.54	3,706,600.98

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
车辆费用	558,164.63	1,269,079.66	1,276,478.44
活动赠品	-	1,895,189.50	1,843,266.10
员工借款	131,772.55	525,261.53	319,198.53
中介费	18,400.00	360,494.00	3,013,463.58
银行手续费	30,030.59	47,085.81	46,155.93
其他	693,272.74	1,252,295.30	1,500,066.26
<b>合计</b>	<b>6,036,733.40</b>	<b>12,742,100.84</b>	<b>20,159,592.92</b>

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
暂借款	144,929,644.94	690,863,188.29	985,390,511.59
<b>合计</b>	<b>144,929,644.94</b>	<b>690,863,188.29</b>	<b>985,390,511.59</b>

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
暂借款	191,708,831.54	690,074,910.86	1,099,819,645.99
银行承兑汇票 保证金	-	10,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>191,708,831.54</b>	<b>700,074,910.86</b>	<b>1,099,819,645.99</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	11,973,019.47	41,884,841.03	-14,484,941.08
加: 资产减值准备	14,049,133.84	2,977,814.32	20,633,176.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生 产性生物资产折旧	28,421,047.29	52,189,121.52	53,375,956.78
无形资产摊销	303,348.24	149,402.35	50,615.28
长期待摊费用摊销	480,034.96	534,615.13	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以“-”填 列)	6,176.22	-147,777.93	42,647.31

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-	2,806,148.41
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	9,993,001.06	12,104,772.47	9,133,332.70
投资损失(收益以“-”填列)	-71,770.32	-169,845.93	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,784,482.70	-347,947.81	-5,635,311.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-549,433.45	6,464,479.40	6,249,748.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,296,789.34	-2,732,399.84	-15,608,007.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,258,154.47	345,442,703.46	331,279,097.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-60,942,967.26	-346,150,589.59	-351,184,934.32
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,677,836.46	112,199,188.58	36,657,527.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—	—
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	-	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—	—
现金的期末余额	9,220,597.75	13,592,807.17	19,065,171.05
减: 现金的期初余额	13,592,807.17	19,065,171.05	31,029,116.58
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	-4,372,209.42	-5,472,363.88	-11,963,945.53

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	9,220,597.75	13,592,807.17
其中: 库存现金	277.44	913.66
可随时用于支付的银行存款	9,220,320.31	13,591,893.51
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	9,220,597.75	13,592,807.17
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	10,000,000.00	10,000,000.00

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	315,432,138.86	抵押借款

### 39. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	2019年1-6月	2018年度	2017年度	列报项目	计入当期损益的金额
管网铺设政府补助	1,135,420.84	2,020,841.68	1,970,841.68	其他收益	1,135,420.84
资源节约循环利用重点工程补助	250,000.02	500,000.04	500,000.04	其他收益	250,000.02
“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金	-	-	200,000.00	营业外收入	-
科技计划专项补助款项	-	200,000.00	-	营业外收入	-
科技局引导资金	-	7,000.00	-	营业外收入	-
中关村企业研发费用支持资金	13,316.00	22,099.00	-	营业外收入	13,316.00
合计	1,398,736.86	2,749,940.72	2,670,841.72	-	1,398,736.86

#### (2) 无政府补助退回情况

## 七、合并范围的变化

无

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

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	
赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司	红庙子镇	赤峰市	供暖服务	100.00	-	投资设立
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	松山区	赤峰市	供暖服务	100.00	-	投资设立
赤峰卓越建筑工程有限责任公司	赤峰市及各旗县区	赤峰市	建筑工程 施工	100.00	-	非同一控制 下企业合并
西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	西乌珠穆沁旗	西乌珠穆沁旗	供暖服务	100.00	-	非同一控制 下企业合并
巴林右旗富龙供暖有限责任公司	巴林右旗	巴林右旗	供暖服务	60.00	-	投资设立
迁西富龙热力有限责任公司	迁西县	迁西县	供暖服务	95.00	-	非同一控制 下企业合并
迁西和然节能科技有限责任公司	迁西县	迁西县	节能服务	100.00	-	投资设立
北京和然益华节能科技有限责任公司	西乌珠穆沁旗	北京市	节能服务	100.00	-	投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
迁西富龙	5.00%	1,025,313.19	-	-2,780,065.87

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
迁西富龙	49,370,197.65	284,521,097.36	333,891,295.01	343,845,554.48	47,298,990.67	391,144,545.15

(续)

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
迁西富龙	45,975,033.57	294,108,745.02	340,083,778.59	367,728,335.30	50,204,957.23	417,933,292.53

(续)

子公司名称	2019年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁西富龙	49,842,079.56	20,506,263.80	20,506,263.80	-12,096,437.28

(续)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁西富龙	86,494,237.29	-6,118,224.74	-6,118,224.74	40,446,904.52

(续)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁西富龙	70,325,591.62	-51,337,370.87	-51,337,370.87	-29,375,276.74

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	内蒙古自治区	赤峰市	供热技术研发、推广、咨询、培训	10.00	-	权益法
赤峰和然节能设备有限责任公司	赤峰市	赤峰市	换热器的设计、生产、销售、运行及维护	17.86	-	权益法

#### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	赤峰和然节能设备有限责任公司	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	赤峰和然节能设备有限责任公司
流动资产：	37,432,094.53	13,947,585.72	38,712,720.87	13,402,242.60
其中：现金和现金等价物	18,388,756.36	391.62	24,406,878.35	1,139.52
非流动资产	1,381,907.12	733,445.59	801,227.10	961,502.94
资产合计	38,814,001.65	14,681,031.31	39,513,947.97	14,363,745.54
流动负债：	1,652,804.89	16,606,628.07	2,749,284.94	16,155,544.71
非流动负债	5,079,603.30		5,282,004.20	
负债合计	6,732,408.19	16,606,628.07	8,031,289.14	16,155,544.71
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	32,081,593.46	-1,925,596.76	31,482,658.83	-1,791,799.17
按持股比例计算的净资产份额	-	-	-	-
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	赤峰和然节能设备有限责任公司	内蒙古富龙供热工程技术有限公司	赤峰和然节能设备有限责任公司
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	5,599,164.78	215,517.24	8,996,171.58	387,931.04
财务费用	-20,151.82	-57.73	-28,023.87	481.69
所得税费用	223,732.53		677,870.35	
净利润	717,703.18	-133,797.59	1,698,459.29	-1,146,633.46
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	717,703.18	-133,797.59	1,698,459.29	-1,146,633.46
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)。根据王英骁与本公司全体董事会成员签署的《一致行动人协议》及本公司实际情况，最终实际控制方为王英骁和本公司全体董事会成员王迎炜、宿颖波、任英华、司瑞峰及杨海东共同控制本集团。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019年1月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
赤峰和然节能科技股份有限公司	340,000,000.00	-	340,000,000.00	-
三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限	-	238,000,000.00	-	238,000,000.00

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东 (合伙)	2019年1月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
宁波源流投资管理合伙企业 (有限合伙)	-	102,000,000.00	-	102,000,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2019年6月30日	2019年1月1日	年末比例	年初比例
赤峰和然节能科技股份有限公司	-	340,000,000.00	-	100.00
三明市骁飞企业管理服务合伙企业 (有限合伙)	238,000,000.00	-	70.00	-
宁波源流投资管理合伙企业 (有限合伙)	102,000,000.00	-	30.00	-

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
内蒙古富龙供热工程技术有限公司	联营企业
赤峰和然节能设备有限责任公司	联营企业

## 4. 其他关联方

宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)	对本公司具有重大影响的股东
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰鼎晖企业管理中心(普通合伙)	受最终同一控制人控制的企业
赤峰欣丰农业技术服务有限公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰创建农业科技服务有限公司	受最终同一控制人控制的企业

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赤峰创建农业专业合作社	受最终同一控制人控制的企业
赤峰融想投资有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰卓远监理有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰轩宇建筑装饰有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰星辉房地产开发有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰星驰房地产开发有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰卓燃煤炭有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
赤峰卓航物业管理有限责任公司	受最终同一控制人控制的企业
宁波源权投资管理合伙企业(有限合伙)	受最终同一控制人控制的企业
赤峰和然节能科技股份有限公司	受最终同一控制人控制的企业
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	其他关联方
喀喇沁蔚然热力有限责任公司	其他关联方
王迎炜	董事长
宿颖波	董事兼总经理
司瑞峰	董事
杨海东	董事
任英华	董事兼财务总监
杨晓丽	监事

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
赤峰卓远监理有限责任公司	监理费	233,212.62	401,402.64	913,850.66
赤峰鼎森建筑工程有限公司	提供劳务	-	924,284.00	

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	交易内容	2019年 1-6月	2018年度	2017年度
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	工程施工	89,531.93	6,414,640.60	31,058,720.25
喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	工程施工	-	322,380.91	6,267,944.57
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	技术服务	-	56,709.32	-
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	技术服务	-	100,924.68	-
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	工程施工	-	-	721,275.68
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	工程施工	-	-	1,907,629.73
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	工程施工	-	4,548,531.30	-
赤峰星驰房地产开发有限责任公司	工程施工	-	3,181,818.15	-

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否 已经履行 完毕
和然节能有限责任公司、喀喇沁旗富龙热力有限责任公司、巴林右旗富龙供暖有限责任公司	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	50,000,000.00	2019.3.20	2020.3.19	否
三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)、宁波源流投资管理合伙企业(有限	赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	16,000,000.00	2019.3.21	2020.3.20	否

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
合伙)、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、和然节能有限责任公司					
三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)、宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、和然节能有限责任公司	西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	80,000,000.00	2019.3.21	2020.3.20	否
巴林左旗蔚然热力有限责任公司、	巴林左旗蔚然热力有限责任公司	18,000,000.00	2018.5.31	2019.11.29	否

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
和然节能有限责任公司、赤峰和然节能科技股份有限公司					
和然节能有限责任公司、迁西和然节能科技有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司	迁西富龙热力有限责任公司	20,000,000.00	2017.3.22	2019.10.31	否
和然节能有限责任公司、西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	巴林右旗富龙供暖有限责任公司	9,000,000.00	2019.4.28	2020.4.20	否
和然节能有限责任公司	巴林右旗富龙供暖有限责任公司	8,000,000.00	2019.5.21	2020.5.10	否
和然节能有限责任公司	西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	3,500,000.00	2018.11.9	2019.9.6	否
赤峰星源房地产开发有限公司、王迎炜	和然节能有限责任公司	36,000,000.00	2019.1.8	2020.1.7	否
王迎炜、韩桂玲、张国兴、曹立君、王英骁、田昀、张雪飞、杨城、赤峰和然节能科技股份有限公司、喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	和然节能有限责任公司	30,000,000.00	2019.4.30	2019.7.28	否

### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	2019年1-6月	2018年度	2017年度
-------	------	-----------	--------	--------

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赤峰和然节能科技股份有限公司	资产转让			64,121,968.37
----------------	------	--	--	---------------

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日		2019年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	7,229,782.32	957,223.18	7,132,192.52	944,302.29
应收账款	巴林左旗富龙城镇供暖有限公司	216,414.82	28,653.32	216,414.82	28,653.32
应收账款	赤峰星驰房地产开发有限公司	2,500,000.00	331,000.00	3,500,000.00	463,400.00
应收账款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任	5,003,384.43	662,448.10	5,003,384.43	662,448.10
应收账款	喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	1,354,619.00	236,151.56	1,354,619.00	236,151.56
其他应收款	王迎炜	27,792.00	-	-	-
其他应收款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	-	-	3,932.00	196.60
其他应收款	赤峰和然节能科技股份有限公司	115,000,000.00	5,750,000.00	113,891,999.00	5,694,599.95

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2019年6月30日	2019年1月1日
应付账款	赤峰鼎森建筑工程有限公司	894,284.00	924,284.00

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2019年 6月30日	2019年 1月1日
应付账款	赤峰卓远监理有限责任公司	-	192,382.00
其他应付款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	38,790,000.00	42,474,100.91
其他应付款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	380,000.00	4,202,946.08
其他应付款	巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	55,590,000.00	88,426,007.51
其他应付款	赤峰和然节能设备有限责任公司	3,050,000.00	3,050,000.00
其他应付款	三明市晓飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-
其他应付款	赤峰福煜投资有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	喀喇沁旗嘉然热力有限责任公司	59,643.63	-

### 十、或有事项

1、西乌金山发电有限公司(以下简称“金山电厂”)就管网使用费及热源费问题于2017年6月22日向锡林郭勒盟中级人民法院对西乌旗富龙公司提起诉讼。锡林郭勒盟中级人民法院于2018年5月30日对上述诉讼进行判决:“一、被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司于判决生效后10日内一次性向原告西乌金山发电有限公司支付供热费2,400万元及违约金(利息的计算基数为2,400万元,按照年利率24%计算利息,自2017年7月19日计算至给付完毕之日止);二、被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司于判决生效后10日内一次性向原告西乌金山发电有限公司支付违约金5,947,291.12元、律师费40万元;案件受理费599,436.32元、诉讼保全费10,000元、诉讼保全保险费78,870.48元由被告西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司负担。”

西乌旗富龙公司认为判决的利息及违约金过高,已于2018年6月8日向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉。同时金山电厂认为判决的计息期间不符合实际,同时金山电厂认为其自建的首站及连接的一部分管网应有西乌旗富龙公司支付租赁费,因此于2018年6月6日向内蒙古自治区高级人民法院提起上诉。截至本报告出具日,内蒙古自治区高级人民法院尚未就上述诉讼进行二审判决。

2、根据2015年西乌旗富龙和西乌旗国资委签订的债务债权协议,在西乌旗富龙热源接入金山公司电机组后,由西乌旗国资委对西乌旗富龙原燃煤供热设备进行回购,因长期未收到设备回购款项,西乌旗富龙于2017年将西乌旗政府告至锡林郭勒盟中级人民法院,法院于2017年11月22日对该案件作出一审判决,判决西乌旗镇政府赔偿西乌旗富龙设备回购款57,100,600.00元,同时按中国人民银行同期贷款利率对未归还款项支付利息。截至本报告出具之日,该回购款尚欠3,400万元,尚未支付利息,本公司根据该利息的可收回性,未将应收西乌旗政府欠款利息计入报表核算。

3、西乌旗富龙与西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司于2018年10月签订了《关于供热管网建设的协议》,约定由西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司向西乌

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

旗供暖支付80元每平米的管网配套费用,总计6,025,865.6元。西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司支付该笔费用之后提起诉讼至内蒙古自治区西乌珠穆沁旗人民法院,请求法院依据《计价格2001(585)号关于全面整顿住房建设收费取消部分收费项目的通知》、《内蒙古自治区人民政府关于整顿规范全区城市市政公用设施建设配套费收费标准和加强征收管理工作的通知》,判令该等《关于供热管网建设的协议》无效,要求西乌旗供暖返还该等费用。2019年4月25日,内蒙古自治区西乌珠穆沁旗人民法院作出一审判决,驳回原告西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司的诉讼请求。截至本报告出具之日,西乌珠穆沁旗正兴房地产开发有限责任公司已向锡林郭勒盟中级人民法院提起上诉。

4、2019年8月,西乌旗富龙已向西乌珠穆沁旗人民法院提起诉讼,申请法院判令西乌旗国资委及西乌旗政府协助西乌旗供暖办理西乌珠穆沁旗北方热电有限责任公司所有的办公楼不动产所有权转移登记。该案将于近期开庭。

5、除存在上述或有事项外,截至2019年6月30日,本集团无需要披露的其他重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截至2019年6月30日,本公司无需披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

2019年3月19日,本公司与内蒙古金融资产管理有限公司(以下简称“金融管理公司”)签订《债务代偿协议》,协议约定,由金融管理公司向中信银行股份有限公司赤峰分行代为偿还本集团所借资金中的18,000.00万元。上述代偿业务完成后,中信银行股份有限公司赤峰分行再次对本集团提供授信后,本公司以再次获得的18,000.00万元借款归还金融管理公司,日利率为千分之一,时间为3天。此后,由于中信银行股份有限公司赤峰分行对本集团新的授信工作进展缓慢,使得原计划归还金融管理公司的资金未能在规定的期限全部归还,截至2019年4月30日,尚余3,000万元欠款。根据本公司与金融管理公司签订的《债权债务重组协议》约定,本公司于2019年7月28日前归还剩余欠款3,000万元,日利率万分之五,如果到期后,不能如期归还,则利率自动更改为日利率千分之一。截至审计报告日,该笔欠款尚未归还。

### 十三、其他重要事项

2019年4月4日,北京华远意通热力科技股份有限公司(以下简称“华通热力”)第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于全资子公司签订股权收购意向性协议的议案》,华通热力全资子公司华意龙达与三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)(以下简称“乙方”)、宁波源流投

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“丙方”)及西乌珠穆沁旗富龙供暖有限责任公司等9家公司(统称为“丁方”或“丁方9家公司”)签订《股权收购意向性协议》(以下简称“本协议”),拟以现金+承债方式收购三明沙县骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)持有的本公司70%股权。收购完成后,本公司将成为华意龙达的控股子公司。

华意龙达将支付12,000.00万元的履约诚意金。同时,各方同意,将本公司的全资或控股子公司西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司、赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司、赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司、巴林右旗富龙供暖有限责任公司、迁西富龙热力有限责任公司、喀喇沁旗富龙热力有限责任公司、赤峰卓越建筑工程有限责任公司、赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司(上述9家公司统称为“丁方”或“丁方9家公司”)的运营权,及本公司全资子公司赤峰卓越建筑工程有限责任公司、赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司100%股权质押给甲方作为履约诚意金担保。赤峰和然节能科技股份有限公司为目标公司关联方。

## 和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款总体情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收账款	-	225,000.00
减: 坏账准备	-	11,250.00
合计	-	213,750.00

##### (2) 应收账款整体账龄

账龄	2019年1月1日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	225,000.00	100.00	11,250.00
合计	225,000.00	100.00	11,250.00

##### (3) 本年坏账准备收回情况

本年计提坏账准备金额-11,250.00元; 本年转回坏账准备0.00元。

##### (4) 本报告期无实际核销的应收账款。

#### 2. 其他应收款

##### (1) 其他应收款总体情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
其他应收款	274,278,582.85	263,605,725.77
减: 坏账准备	5,750,000.00	5,694,600.00
合计	268,528,582.85	257,911,125.77

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	153,787,994.53	56.07	5,750,000.00
1-2年	120,490,588.32	43.93	-
<b>合计</b>	<b>274,278,582.85</b>	<b>100.00</b>	<b>5,750,000.00</b>

(续)

账龄	2019年1月1日		
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	182,587,070.95	69.27	5,694,600.00
1-2年	81,018,654.82	30.73	-
<b>合计</b>	<b>263,605,725.77</b>	<b>100.00</b>	<b>5,694,600.00</b>

(3) 本年坏账准备收回情况

本年计提坏账准备金额 55,400.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 按款项性质分析

款项性质	2019年6月30日	2019年1月1日
往来款	274,278,582.85	263,605,725.77
<b>合计</b>	<b>274,278,582.85</b>	<b>263,605,725.77</b>

(6) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例 (%)	坏账准备-2019年6月30日
迁西富龙热力有限责任公司	往来款	156,741,099.03	1年以内 36,250,510.71 1-2年 120,490,588.32	57.15	-
赤峰和然节能科技股份有限公司	往来款	115,000,000.00	1年以内	41.93	5,750,000.00

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019年6月30日	账龄	占其他应收款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	往来款	2,074,843.40	1年以内	0.76	-
北京和然益华节能科技有限责任公司	往来款	462,640.42	1年以内	0.16	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>274,278,582.85</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>5,750,000.00</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	401,834,170.02	-	401,834,170.02
对联营、合营企业投资	4,241,616.25	1,000,000.00	3,241,616.25
<b>合计</b>	<b>406,075,786.27</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>405,075,786.27</b>

(续)

项目	2019年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	401,834,170.02	-	401,834,170.02
对联营、合营企业投资	4,169,845.93	1,000,000.00	3,169,845.93
<b>合计</b>	<b>406,004,015.95</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>405,004,015.95</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年1月1日	本年增加	本年减少	转入持有待售金额	2019年6月30日	本年计提减值准备	减值准备期末余额
赤峰红庙子富龙供暖有限责任公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-
赤峰卓越建筑工程有限责任公司	53,000,000.00	-	-	-	53,000,000.00	-	-
西乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
巴林右旗富龙供暖有限责任公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
迁西富龙热力有限责任公司	95,000,000.00	-	-	-	95,000,000.00	-	-
迁西和然节能科技有限责任公司	105,497,830.02	-	-	-	105,497,830.02	-	-
北京和然益华节能科技有限责任公司	8,336,340.00	-	-	-	8,336,340.00	-	-
<b>合计</b>	<b>401,834,170.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>401,834,170.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

和然节能有限责任公司财务报表附注

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年 1月1日	本年增减变动								2019年 6月30日	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
内蒙古富龙供热工程 技术有限公司	3,169,845.93	-	-	71,770.32	-	-	-	-	-	3,241,616.25	-
赤峰和然节能设备有 限责任公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>4,169,845.93</b>	-	-	<b>71,770.32</b>	-	-	-	-	-	<b>4,241,616.25</b>	<b>1,000,000.00</b>

## 和然节能有限责任公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 总体

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-	-	-
其他业务	275,000.00	-	225,000.00	-	-	-
合计	275,000.00	-	225,000.00	-	-	-

#### (2) 分类披露

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
恒源热力 托管费	275,000.00	-	225,000.00	-	-	-
合计	275,000.00	-	225,000.00	-	-	-

### 5. 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	71,770.32	169,845.93	-
合计	71,770.32	169,845.93	-

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2019年9月23日由本公司董事会批准报出。

## 和然节能有限责任公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 报告期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团报告期内非经常性损益如下:

项目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益	-6,176.22	147,777.93	-2,848,795.72	—
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	—
计入当期损益的政府补助	1,398,736.86	2,749,940.72	2,670,841.72	—
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	—
非货币性资产交换损益	-	-	-	—
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	—
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	—
债务重组损益	-	-	-	—
企业重组费用	-	-	-	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	—
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-	28,799,387.11	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性	-	-	-	—

**和然节能有限责任公司财务报表补充资料**

2017年1月1日至2019年6月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年 1-6月	2018年度	2017年度	说明
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	—
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	—
受托经营取得的托管费收入	1,076,886.80	1,828,773.60	1,603,773.58	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-628,505.08	-79,604.94	-484,863.04	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-1,000,000.00	—
小计	1,840,942.36	4,646,887.31	28,740,343.65	—
所得税影响额	551,461.21	1,051,740.97	1,025,536.44	—
少数股东权益影响额(税后)	-397.50	2,448.72	-949,106.98	—
<b>合计</b>	<b>1,289,878.65</b>	<b>3,592,697.62</b>	<b>28,663,914.19</b>	—

和然节能有限责任公司

二〇一九年九月二十三日