

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

索引	页码
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
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-89
财务报表补充资料	90-93

审计报告



XYZH/2019BJA20560

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”)财务报表,包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表,2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了和然有限2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

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、 管理层和治理层对财务报表的责任

和然有限管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,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财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对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) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(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 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：



二〇一九年十月十六日

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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	19,220,597.75	86,263,517.76	28,249,656.57
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	98,302,285.06	95,235,544.57	89,825,764.32
预付款项	六、3	1,412,720.20	3,911,336.14	24,272,044.75
其他应收款	六、4	118,287,658.84	131,539,259.94	123,301,234.51
其中：应收利息	六、4	120,166.67	15,166.67	-
应收股利		-	-	-
存货	六、5	11,587,566.71	7,647,303.31	7,691,419.96
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	六、6	12,722,927.56	24,447,205.43	22,354,796.39
流动资产合计		261,533,756.12	349,044,167.15	295,694,916.50
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
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	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	六、8	740,278,205.55	871,868,924.56	813,205,012.81
在建工程	六、9	87,882,601.60	90,958,404.62	134,370,344.93
无形资产	六、10	6,044,107.94	6,411,874.53	252,969.26
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用	六、11	1,040,019.80	1,695,657.49	1,163,777.78
递延所得税资产	六、12	23,561,859.03	19,954,810.27	15,269,468.76
其他非流动资产	六、13	1,800,000.00	23,800,000.00	35,822,306.00
非流动资产合计		863,848,410.17	1,017,859,517.40	1,000,083,879.54
资产总计		1,125,382,166.29	1,366,903,684.55	1,295,778,796.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、14	192,500,000.00	286,500,000.00	250,500,000.00
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	169,436,824.91	241,441,594.69
预收款项	六、16	6,970,311.45	137,771,649.93	122,504,257.57
应付职工薪酬	六、17	3,673,035.20	897,293.24	1,111,632.84
应交税费	六、18	14,237,653.47	17,512,939.89	14,428,658.65
其他应付款	六、19	200,073,307.34	122,471,491.50	99,990,972.66
其中：应付利息	六、19	1,206,997.21	447,196.12	520,711.85
应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	25,000,000.00	27,400,000.00	14,400,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		605,360,687.14	761,990,199.47	744,377,116.41
非流动负债：				
长期借款	六、21	-	18,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款	六、22	10,000,000.00	24,800,000.00	32,200,000.00
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		14,003,597.92	14,003,597.92	-
递延收益	六、23	182,192,921.29	225,687,106.48	199,425,161.44
递延所得税负债	六、12	20,049,082.76	20,598,516.21	14,134,036.81
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		226,245,601.97	303,089,220.61	265,759,198.25
负债合计		831,606,289.11	1,065,079,420.08	1,010,136,314.66
所有者权益：				
实收资本	六、24	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	六、25	115,810,801.82	101,675,609.34	73,008,053.56
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
一般风险准备		-	-	-
未分配利润	六、26	-159,172,262.13	-135,958,869.17	-105,792,185.43
归属于母公司所有者权益合计		296,638,539.69	305,716,740.17	307,215,868.13
少数股东权益		-2,862,662.51	-3,892,475.70	-21,573,386.75
所有者权益合计		293,775,877.18	301,824,264.47	285,642,481.38
负债和所有者权益总计		1,125,382,166.29	1,366,903,684.55	1,295,778,796.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,811,541.17	6,444,871.94	488,840.04
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	-	222,750.00	-
预付款项		66,666.67	266,666.67	66,666.67
其他应收款	十五、2	273,128,582.85	262,466,805.77	240,033,600.26
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		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		-	-	-
流动资产合计		275,094,923.19	269,489,226.88	240,687,411.97
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
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	448,554,015.95	416,834,170.02
投资性房地产		-	-	-
固定资产		771,524.62	908,314.51	1,378,520.57
在建工程		-	-	-
无形资产		158,200.74	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
非流动资产合计		406,005,511.63	449,637,056.28	421,420,466.57
资 产 总 计		681,100,434.82	719,126,283.16	662,107,878.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		66,000,000.00	-	20,000,000.00
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		-	-	-
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		450,667.79	6,344.18	4,379.20
应交税费		22,605.82	21,971.58	7,310.74
其他应付款		269,987,583.85	366,867,499.85	281,468,341.76
其中：应付利息		930,000.00	-	31,416.67
应付股利		-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		336,460,857.46	366,895,815.61	301,480,031.70
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负 债 合 计		336,460,857.46	366,895,815.61	301,480,031.70
所有者权益：				
实收资本		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		47,734,170.02	47,734,170.02	47,734,170.02
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		-43,094,592.66	-35,503,702.47	-27,106,323.18
所有者权益合计		344,639,577.36	352,230,467.55	360,627,846.84
负债和所有者权益总计		681,100,434.82	719,126,283.16	662,107,878.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
一、营业总收入		187,292,686.97	352,316,308.63	290,760,797.99
其中：营业收入	六、27	187,292,686.97	352,316,308.63	290,760,797.99
二、营业总成本		162,900,152.41	311,779,524.96	288,903,563.83
其中：营业成本	六、27	132,252,635.71	256,068,172.50	237,192,517.65
税金及附加	六、28	615,729.81	2,461,823.57	2,639,727.72
销售费用	六、29	1,997,692.82	4,542,380.73	4,897,390.93
管理费用	六、30	14,205,938.48	26,892,776.25	27,617,014.65
研发费用	六、31	133,808.70	822,822.23	1,271,410.13
财务费用	六、32	13,694,346.89	20,991,549.68	15,285,502.75
其中：利息费用	六、32	13,331,265.85	19,461,887.47	14,254,429.16
利息收入	六、32	130,315.86	95,024.44	88,528.72
加：其他收益	六、34	1,385,420.86	2,520,841.72	2,520,841.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-30,005,747.79	169,845.93	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	71,770.32	169,845.93	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
资产减值损失	六、33	-14,873,729.01	-3,641,633.04	-19,546,780.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-401,204.81	147,777.93	-42,647.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,502,726.19	39,733,616.21	-15,211,351.88
加：营业外收入	六、37	93,751.99	462,496.43	721,690.77
减：营业外支出	六、38	678,846.50	13,120,881.03	3,404,436.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,087,820.70	27,075,231.61	-17,894,097.60
减：所得税费用	六、39	2,100,259.07	14,596,254.30	8,120,849.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
（一）按经营持续性分类		-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类		-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
1.归属于母公司所有者的净利润		-23,213,392.96	14,488,329.95	-15,680,165.10
2.少数股东损益		1,025,313.19	-2,009,352.64	-10,334,782.08
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
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		-	-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-
6.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		-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,213,392.96	14,488,329.95	-15,680,165.10
归属于少数股东的综合收益总额		1,025,313.19	-2,009,352.64	-10,334,782.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
一、营业收入	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）		-	-	-
资产减值损失		-8,830.00	-677,613.70	-1,090,557.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	143,118.40	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,944,890.19	-8,397,379.29	-9,807,490.28
加：营业外收入		-	-	-
减：营业外支出		646,000.00	-	567.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,590,890.19	-8,397,379.29	-9,808,057.78
减：所得税费用		-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,590,890.19	-8,397,379.29	-9,808,057.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,590,890.19	-8,397,379.29	-9,808,057.78
（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		-	-	-
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
六、综合收益总额		-7,590,890.19	-8,397,379.29	-9,808,057.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
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		43,650,550.20	387,290,602.11	338,142,406.52
收到的税费返还		128,343.46	479,524.92	1,871,092.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,593,558.14	9,203,999.16	78,194,253.31
经营活动现金流入小计		46,372,451.80	396,974,126.19	418,207,752.04
购买商品、接受劳务支付的现金		23,911,693.95	207,065,749.10	223,187,056.49
支付给职工以及为职工支付的现金		13,440,946.59	32,209,036.66	40,692,920.44
支付的各项税费		9,346,633.05	23,615,321.15	8,453,419.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	6,773,439.29	17,934,110.46	21,854,609.85
经营活动现金流出小计		53,472,712.88	280,824,217.37	294,188,005.85
经营活动产生的现金流量净额		-7,100,261.08	116,149,908.82	124,019,746.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		22,000,000.00	-	78,512,700.00
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		22,004,000.00	8,336,481.00	302,822,668.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,860,154.45	66,180,504.89	60,919,782.99
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		2,000,000.00	15,010,000.00	140,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、40	1,561,821.51	-	-
投资活动现金流出小计		18,421,975.96	81,190,504.89	201,019,782.99
投资活动产生的现金流量净额		3,582,024.04	-72,854,023.89	101,802,885.38
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		-	-	-
取得借款所收到的现金		378,990,000.00	240,500,000.00	282,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	124,249,966.12	573,375,907.87	786,504,721.20
筹资活动现金流入小计		503,239,966.12	813,875,907.87	1,069,004,721.20
偿还债务所支付的现金		366,990,000.00	266,900,000.00	225,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,014,648.09	19,909,461.54	15,500,320.03
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、40	130,760,001.00	578,348,470.07	1,062,615,291.28
筹资活动现金流出小计		510,764,649.09	865,157,931.61	1,304,015,611.31
筹资活动产生的现金流量净额		-7,524,682.97	-51,282,023.74	-235,010,890.11
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		-11,042,920.01	-7,986,138.81	-9,188,258.54
加：期初现金及现金等价物余额		20,263,517.76	28,249,656.57	37,437,915.11
六、期末现金及现金等价物余额		9,220,597.75	20,263,517.76	28,249,656.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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
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		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
经营活动现金流入小计		1,771,326.52	2,432,099.08	1,555,363.34
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
经营活动现金流出小计		3,039,887.14	9,341,354.45	8,938,218.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,268,560.62	-6,909,255.37	-7,382,854.73
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	326,481.00	160,000,000.00
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	19,048,580.00	70,179,760.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-18,722,099.00	89,820,240.00
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		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
筹资活动现金流入小计		491,811,747.96	1,102,220,840.10	1,328,123,218.31
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
筹资活动现金流出小计		493,176,518.11	1,070,633,453.83	1,412,453,094.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,364,770.15	31,587,386.27	-84,329,876.22
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		-4,633,330.77	5,956,031.90	-1,892,490.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,444,871.94	488,840.04	2,381,330.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,811,541.17	6,444,871.94	488,840.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	101,675,609.34	-	-	-	-	-	-135,958,869.17	-3,892,475.70	301,824,264.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	101,675,609.34	-	-	-	-	-	-135,958,869.17	-3,892,475.70	301,824,264.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	14,135,192.48	-	-	-	-	-	-23,213,392.96	1,029,813.19	-8,048,387.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,213,392.96	1,025,313.19	-22,188,079.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	14,135,192.48	-	-	-	-	-	-	4,500.00	14,139,692.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	14,135,192.48	-	-	-	-	-	-	4,500.00	14,139,692.48
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	115,810,801.82	-	-	-	-	-	-159,172,262.13	-2,862,662.51	293,775,877.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	73,008,053.56	-	-	-	-	-	-105,792,185.43	-21,573,386.75	285,642,481.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	73,008,053.56	-	-	-	-	-	-105,792,185.43	-21,573,386.75	285,642,481.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	28,667,555.78	-	-	-	-	-	-30,166,683.74	17,680,911.05	16,181,783.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,488,329.95	-2,009,352.64	12,478,977.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	28,667,555.78	-	-	-	-	-	-	19,690,263.69	48,357,819.47
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	28,667,555.78	-	-	-	-	-	-	19,690,263.69	48,357,819.47
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,655,013.69	-	-44,655,013.69
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	101,675,609.34	-	-	-	-	-	-135,958,869.17	-3,892,475.70	301,824,264.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：和尔节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	72,595,215.19	-	-	-	-	-	-90,112,020.33	16,941,105.68	339,424,300.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	72,595,215.19	-	-	-	-	-	-90,112,020.33	16,941,105.68	339,424,300.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	412,838.37	-	-	-	-	-	-15,680,165.10	-38,514,492.43	-53,781,819.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,680,165.10	-10,334,782.08	-26,014,947.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	412,838.37	-	-	-	-	-	-	-28,179,710.35	-27,766,871.98
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	412,838.37	-	-	-	-	-	-	-28,179,710.35	-27,766,871.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	73,008,053.56	-	-	-	-	-	-105,792,185.43	-21,573,386.75	285,642,481.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-35,503,702.47	352,230,467.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-35,503,702.47	352,230,467.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,590,890.19	-7,590,890.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,590,890.19	-7,590,890.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-43,094,592.66	344,639,577.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-27,106,323.18	360,627,846.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-27,106,323.18	360,627,846.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,397,379.29	-8,397,379.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,397,379.29	-8,397,379.29
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-35,503,702.47	352,230,467.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：和然节能有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,298,265.40	322,701,734.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	340,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,298,265.40	322,701,734.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-9,808,057.78	37,926,112.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,808,057.78	-9,808,057.78
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-	47,734,170.02
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-	47,734,170.02
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	-	-	47,734,170.02	-	-	-	-	-27,106,323.18	360,627,846.84

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)

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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”)。

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:

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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	-	-
三明沙县晓飞	-	-	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 34,000 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)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及 11 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
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	左旗富龙	是	是	是
.巴林右旗富龙供暖有限责任公司	右旗富龙	是	是	是
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	元宝山热力	是	是	-
.迁西富龙热力有限责任公司	迁西富龙	是	是	是
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	喀旗富龙	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

根据本集团经营发展需要，本集团于 2019 年 6 月 26 日分别与三明沙县骁飞及王英晓签署股权转让协议，分别将其持有左旗富龙 50.51%股权转让给三明沙县骁飞；将其持有喀旗富龙 99%股权转让给三明沙县骁飞，将其持有喀旗富龙 1%的股权转让给王英晓；将其持有元宝山热力 99%的股权转让给三明沙县骁飞，将其持有元宝山热力 1%的股权转让给王英晓。本次股权转让完成后，本公司将不再持有上述三家公司的股权。

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

本集团的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，因此，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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

和然节能有限公司财务报表附注

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)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

和然节能有限公司财务报表附注

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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过X年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
押金及备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金及备用金组合	对有客观证据表明其已发生减值的押金及备用金款项,单独进行减值测试,计提坏账准备,否则不计提坏账准备
关联方组合	对有客观证据表明其已发生减值的关联方应收款项,单独进行减值测试,计提坏账准备,否则集团合并范围内关联方不计提坏账准备

和然节能有限公司财务报表附注

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)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按组合计提的坏账准备不能反映实际情况, 本集团单独进行减值测试
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, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备

10. 存货

本集团存货主要包括燃料 (原材料)、包装物、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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和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。

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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。

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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. 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

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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。

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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

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。其中,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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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。

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。

和然节能有限公司财务报表附注

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) 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。

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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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

本集团的租赁业务包括售后回租融资租入供热设备和经营租赁。。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

2019年4月30日财政部发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)，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)

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。

(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)

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	2018年12月31日
库存现金	277.44	913.66
银行存款	9,220,320.31	20,262,604.10
其他货币资金	10,000,000.00	66,000,000.00
合计	19,220,597.75	86,263,517.76
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) 应收账款分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
—账龄组合	118,608,698.69	89.57	21,760,929.59	18.35	96,847,769.10
—押金及备用金组合	1,454,515.96	1.10	-	-	1,454,515.96
组合小计	120,063,214.65	90.67	21,760,929.59	18.12	98,302,285.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,356,342.63	9.33	12,356,342.63	100.00	-
合计	132,419,557.28	100.00	34,117,272.22	25.76	98,302,285.06

和然节能有限公司财务报表附注

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)

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
—账龄组合	113,346,910.12	90.22	19,327,330.85	17.05	94,019,579.27
—押金及备用金组合	1,215,965.30	0.97	-	-	1,215,965.30
组合小计	114,562,875.42	91.19	19,327,330.85	16.87	95,235,544.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,064,344.50	8.81	11,064,344.50	100.00	-
合计	125,627,219.92	100.00	30,391,675.35	24.19	95,235,544.57

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,474,705.82	534,747.05	1.00
1-2年	29,092,348.87	2,909,234.88	10.00
2-3年	19,596,048.16	5,878,814.45	30.00
3-4年	4,277,408.04	2,138,704.02	50.00
4-5年	9,343,793.05	7,475,034.44	80.00
5年以上	2,824,394.75	2,824,394.75	100.00
合计	118,608,698.69	21,760,929.59	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,613,877.11	486,138.78	1.00
1-2年	32,953,763.37	3,295,376.34	10.00
2-3年	18,393,397.78	5,518,019.34	30.00
3-4年	3,495,415.71	1,747,707.85	50.00

和然节能有限公司财务报表附注

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)

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	8,051,838.10	6,441,470.49	80.00
5年以上	1,838,618.05	1,838,618.05	100.00
合计	113,346,910.12	19,327,330.85	—

(2) 应收账款坏账准备

2019年1-6月计提坏账准备金额2,435,848.74元;2019年1-6月转回坏账准备2,250.00。

(3) 按欠款方归集的2019年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2019年6月30日余额	账龄	占应收账款2019年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2019年6月30日余额
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	9,746,899.07
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	7,229,782.32	1年以内	5.46	72,297.82
迁西县住房和城乡建设局	7,178,954.16	1年以内	5.42	71,789.54
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	52,663.86
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	50,033.84
合计	69,453,850.62	—	52.45	9,993,684.13

和然节能有限公司财务报表附注

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. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	647,783.68	45.85	3,722,070.17	95.16
1-2年	753,928.52	53.37	4,606.57	0.12
2-3年	-	-	184,659.40	4.72
3年以上	11,008.00	0.78	-	-
合计	1,412,720.20	100.00	3,911,336.14	100.00

(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
赤峰庆顺工贸有限公司	60,000.00	1年以内	4.25
合计	869,837.26	—	61.58

4. 其他应收款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	120,166.67	15,166.67
其他应收款	118,167,492.17	131,524,093.27
合计	118,287,658.84	131,539,259.94

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
定期存款	120,166.67	15,166.67
合计	120,166.67	15,166.67

和然节能有限公司财务报表附注

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)

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
—账龄组合	149,480,988.10	99.73	31,722,409.15	21.22	117,758,578.95
—押金及备用金组合	408,913.22	0.27	-	-	408,913.22
组合小计	149,889,901.32	100.00	31,722,409.15	21.16	118,167,492.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	149,889,901.32	100.00	31,722,409.15	21.16	118,167,492.17

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
—账龄组合	152,312,276.49	98.52	23,079,088.98	15.15	129,233,187.51
—押金及备用金组合	2,290,905.76	1.48	-	-	2,290,905.76
组合小计	154,603,182.25	100.00	23,079,088.98	14.93	131,524,093.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	154,603,182.25	100.00	23,079,088.98	14.93	131,524,093.27

和然节能有限公司财务报表附注

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)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,002,500.00	1,150,025.00	1.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	105,799.50	31,739.85	30.00
3-4年	172,088.60	86,044.30	50.00
4-5年	18,730,000.00	14,984,000.00	80.00
5年以上	15,470,600.00	15,470,600.00	100.00
合计	149,480,988.10	31,722,409.15	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,977,515.38	1,169,775.15	1.00
1-2年	962,072.51	96,207.25	10.00
2-3年	172,088.60	51,626.58	30.00
3-4年	18,730,000.00	9,365,000.00	50.00
4-5年	15,370,600.00	12,296,480.00	80.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	152,312,276.49	23,079,088.98	—

(2) 其他应收款坏账准备

2019年1-6月计提坏账准备金额8,643,320.17元;2019年1-6月无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
往来及暂借款	115,272,088.60	116,672,944.76
资产回购款	34,100,600.00	34,100,600.00
押金及保证金	384,049.22	2,282,434.00
其他	133,163.50	1,547,203.49
合计	149,889,901.32	154,603,182.25

和然节能有限公司财务报表附注

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)

(4) 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	1,150,000.00
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	30,354,600.00
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
合计	—	149,572,688.60	—	99.78	31,630,644.30

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
合计	11,587,566.71	-	11,587,566.71

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,122,705.04	-	7,122,705.04
低值易耗品	477,996.46	-	477,996.46
工程施工	46,601.81	-	46,601.81
合计	7,647,303.31	-	7,647,303.31

和然节能有限公司财务报表附注

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)

6. 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	性质
待抵扣增值税进项税额	12,722,927.56	24,442,198.81	待抵扣增值税 进项税额
其他	-	5,006.62	预缴税费
合计	12,722,927.56	24,447,205.43	—

和然节能有限公司财务报表附注

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)

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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
合计	4,169,845.93	-	-	71,770.32	-	-	-	-	-	4,241,616.25	1,000,000.00

和然节能有限公司财务报表附注

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
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	84,348,511.21	789,881,832.19	183,396,403.15	17,084,215.71	1,074,710,962.26
2. 本年增加金额	1,315,685.44	233,297.86	165,911.89	250,508.62	1,965,403.81
(1) 购置	—	233,297.86	165,911.89	250,508.62	649,718.37
(2) 在建工程转入	1,315,685.44	—	—	—	1,315,685.44
3. 本年减少金额	9,741,675.96	89,004,172.31	19,195,019.53	1,192,545.17	119,133,412.97
(1) 处置或报废	425,333.57	—	—	192,489.96	617,823.53
(2) 合并范围改变	9,316,342.39	89,004,172.31	19,195,019.53	1,000,055.21	118,515,589.44
4. 2019年6月30日	75,922,520.69	701,110,957.74	164,367,295.51	16,142,179.16	957,542,953.10
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	9,615,252.70	134,793,771.40	46,025,267.17	12,407,746.43	202,842,037.70
2. 本年增加金额	2,055,581.06	18,859,956.75	8,863,803.64	894,519.20	30,673,860.65
(1) 计提	2,055,581.06	18,859,956.75	8,863,803.64	894,519.20	30,673,860.65
3. 本年减少金额	609,197.01	12,453,721.69	3,157,786.41	698,049.70	16,918,754.81
(1) 处置或报废	30,304.98	—	—	182,865.46	213,170.44
(2) 合并范围改变	578,892.03	12,453,721.69	3,157,786.41	515,184.24	16,705,584.37
4. 2019年6月30日	11,061,636.75	141,200,006.46	51,731,284.40	12,604,215.93	216,597,143.54
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31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
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	74,733,258.51	655,088,060.79	137,371,135.98	4,676,469.28	871,868,924.56
2. 2019年6月30日	64,860,883.94	559,243,347.27	112,636,011.11	3,537,963.23	740,278,205.55

和然节能有限公司财务报表附注

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) 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
合计	78,257,834.44

(3) 未办妥产权证书

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
左旗林场热力站	375,006.67	尚未办理
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	6,115,478.38	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
右旗供热首站办公室	273,018.01	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
迁西富龙四实小换热站	81,947.05	尚未办理
迁西富龙自来水换热站	85,773.41	尚未办理
迁西富龙国土换热站	71,069.78	尚未办理
迁西富龙潘电小区换热站	51,926.51	尚未办理
迁西富龙首站办公楼	2,243,074.43	尚未办理
迁西富龙龙凤嘉园换热站房屋	48,590.96	尚未办理
迁西富龙龙凤嘉园换热站房屋	81,872.91	尚未办理
迁西富龙农发行换热站房屋	192,946.89	尚未办理
迁西富龙一院换热站房屋	59,427.73	尚未办理
迁西富龙政府换热站房屋	84,565.10	尚未办理
迁西富龙职教中心换热站房屋	187,874.88	尚未办理
迁西富龙紫玉街市场站房屋	156,343.18	尚未办理
迁西富龙津西铁厂家属院换热站	146,178.89	尚未办理
迁西富龙美达公寓换热站房屋	437,084.04	尚未办理

和然节能有限公司财务报表附注

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	账面价值	未办妥产权证书原因
迁西富龙和平站办公室	71,631.24	尚未办理
迁西富龙公司库房	161,222.63	尚未办理
迁西富龙首站库房	48,222.57	尚未办理
迁西富龙海德花园换热站值班室	26,115.73	尚未办理
迁西富龙主泵站厂房	1,475,940.67	尚未办理
迁西富龙变电所厂房	807,140.58	尚未办理
迁西富龙补热站厂房	559,775.35	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	89,845,767.07
工程物资	967,616.41	1,112,637.55
合计	87,882,601.60	90,958,404.62

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2019年6月30日			2018年12月31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4T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
白堡店新民居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及并网工程	32,998.14	-	32,998.14	32,998.14	-	32,998.14
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
四林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

和然节能有限公司财务报表附注

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			2018年12月31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
金桥国际换热站自控系统	13,175.99	-	13,175.99	13,176.00	-	13,176.00
剑桥郡换热站自控系统	36,119.66	-	36,119.66	36,119.67	-	36,119.67
津西50MW蒸汽换热强弱电布线及自控设备安装工程	203,883.50	-	203,883.50	-	-	-
热泵机组工程	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
供热首站附属工程	-	-	-	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	-	-	-
畜牧局站工程	-	-	-	630,931.04	-	630,931.04
隆裕庄园站工程	-	-	-	263,126.00	-	263,126.00
供热管网建设工程	-	-	-	2,170,445.39	-	2,170,445.39
热力站自控系统改造工程	-	-	-	54,647.16	-	54,647.16
合计	86,914,985.19	-	86,914,985.19	89,845,767.07	-	89,845,767.07

和然节能有限公司财务报表附注

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) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2018年12月31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(安庆)新增4T无压锅炉项目	374,504.04	-	-	34,045.82	340,458.22
供热首站附属工程	1,315,685.44	-	1,315,685.44	-	-
热泵机组	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)

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4T无压锅炉项目	398,000.00	85.54	86.00	-	-	-	自有资金
供热首站附属工程	1,315,685.44	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
热泵机组	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发电机组锅炉抽汽改造工程	13,000,000.00	74.18	80.00	-	-	-	自有资金
合计	96,713,685.44	—	—	-	-	—	—

和然节能有限公司财务报表附注

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)

9.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	967,616.41	-	967,616.41	1,112,637.55	-	1,112,637.55
合计	967,616.41	-	967,616.41	1,112,637.55	-	1,112,637.55

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
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	6,205,249.50	459,070.08	131,040.56	6,795,360.14
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	81,447.52	-	81,447.52
4. 2019年6月30日	6,205,249.50	377,622.56	131,040.56	6,713,912.62
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	104,687.35	192,137.68	86,660.58	383,485.61
2. 本年增加金额	279,865.74	28,936.56	3,647.10	312,449.40
(1) 计提	279,865.74	28,936.56	3,647.10	312,449.40
3. 本年减少金额	-	26,130.33	-	26,130.33
4. 2019年6月30日	384,553.09	194,943.91	90,307.68	669,804.68
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2019年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2018年12月31日	6,100,562.15	266,932.40	44,379.98	6,411,874.53
2. 2019年6月30日	5,820,696.41	182,678.65	40,732.88	6,044,107.94

和然节能有限公司财务报表附注

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)

11. 长期待摊费用

项目	2018年12月 31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
房屋租赁费	120,000.00	-	90,000.00	30,000.00	-
一中廉租房热力站装修费	106,422.56	-	50,744.06	55,678.50	-
食堂装修费	100,104.34	-	10,180.11	89,924.23	-
合计	1,695,657.49	-	480,034.96	175,602.73	1,040,019.80

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		2018年12月31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	64,682,828.16	16,170,707.04	52,290,263.52	13,072,565.88
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	-	-
预计负债	14,003,597.92	3,500,899.48	14,003,597.92	3,500,899.48
合计	94,247,436.13	23,561,859.03	79,819,241.08	19,954,810.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日		2018年12月31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
合计	80,196,331.04	20,049,082.76	82,394,064.84	20,598,516.21

和然节能有限公司财务报表附注

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) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	6,853.20	6,853.20
可抵扣亏损	92,879,248.20	113,351,276.44
合计	92,886,101.40	113,358,129.64

(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	年末金额	年初金额	备注
2019年	-	5,303,417.63	—
2020年	21,822,624.17	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	—
合计	92,879,248.20	113,351,276.44	—

13. 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预付土地款	-	22,000,000.00
预付设备款	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	1,800,000.00	23,800,000.00

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	36,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	50,500,000.00	20,500,000.00
质押借款	106,000,000.00	226,000,000.00
合计	192,500,000.00	286,500,000.00

注 1：本公司自赤峰元宝山农商银行取得借款 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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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)以三明沙县骁飞持有本公司 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: 本公司之子公司巴林右旗富龙供暖有限责任公司自赤峰元宝山农商银行取得借款 1700 万元。其中 900 万元借款利率 11.88%, 借款期间 2019 年 4 月 28 日至 2020 年 3 月 20 日,由本公司及子公司西乌旗富龙供暖有限责任公司提供保证担保;其中 800 万元借款利率 11.88%, 借款期间 2019 年 5 月 21 日至 2020 年 5 月 10 日,由本公司提供保证担保。

注 4: 本公司之子公司西乌旗富龙供暖有限责任公司自西乌旗穆沁旗包商惠丰村镇银行有限责任公司取得借款 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,由本公司提供保证担保。

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。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: 本公司之子公司赤峰市松山区富龙供暖有限责任公司 2018 年 12 月 6 日在中信银行股份有限公司赤峰分行办理了 1000 万元电子银行承兑汇票后背书转让给赤峰卓越建筑工程有限责任公司,赤峰卓越建筑工程有限责任公司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	2018年12月31日
应付账款	162,906,379.68	169,436,824.91
合计	162,906,379.68	169,436,824.91

和然节能有限公司财务报表附注

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年的重要应付账款

单位名称	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	26,699,851.39	未结算完毕
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
合计	74,048,075.63	—

16. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收账款	6,970,311.45	137,771,649.93
合计	6,970,311.45	137,771,649.93

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
短期薪酬	897,293.24	15,450,339.11	12,762,932.15	3,584,700.20
离职后福利-设定提存计划	—	2,100,017.85	2,011,682.85	88,335.00
合计	897,293.24	17,550,356.96	14,774,615.00	3,673,035.20

(2) 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	610,537.13	13,166,431.07	10,397,959.21	3,379,008.99
职工福利费	208,260.00	476,587.82	647,347.82	37,500.00
社会保险费	—	942,985.12	911,048.62	31,936.50
其中: 医疗保险费	—	759,588.27	732,408.27	27,180.00
工伤保险费	—	89,875.34	87,383.84	2,491.50
生育保险费	—	93,521.51	91,256.51	2,265.00
住房公积金	—	629,002.28	562,396.28	66,606.00

和然节能有限公司财务报表附注

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	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
工会经费和职工教育经费	78,496.11	235,332.82	244,180.22	69,648.71
合计	897,293.24	15,450,339.11	12,762,932.15	3,584,700.20

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
基本养老保险	-	2,042,200.39	1,956,130.39	86,070.00
失业保险费	-	57,817.46	55,552.46	2,265.00
合计	-	2,100,017.85	2,011,682.85	88,335.00

18. 应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31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	360,254.87
教育费附加	841.27	157,330.00
地方教育费附加	560.84	104,886.65
印花税	21,878.59	89,701.95
个人所得税	2,883.56	23,491.89
其他	29,369.93	170,025.84
合计	14,237,653.47	17,512,939.89

19. 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	1,206,997.21	447,196.12
其他应付款	198,866,310.13	122,024,295.38
合计	200,073,307.34	122,471,491.50

和然节能有限公司财务报表附注

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)

19.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31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	397,772.51
合计	1,206,997.21	447,196.12

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	2018年12月31日
非关联方往来款	182,008,044.54	102,649,261.23
暂借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证金及押金	-	100,000.00
代收款	167.90	2,437,209.12
代付社保款	230,953.00	-
其他	1,627,144.69	1,837,825.03
合计	198,866,310.13	122,024,295.38

(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
喀喇沁旗土地收购储备中心	8,512,700.00	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	尚未结算
合计	83,287,946.84	-

20. 一年内到期的非流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31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	7,400,000.00
合计	25,000,000.00	27,400,000.00

和然节能有限公司财务报表附注

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)

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	-	18,000,000.00
合计	-	18,000,000.00

22. 长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
股权质押借款	15,000,000.00	32,200,000.00
减:一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	7,400,000.00
合计	10,000,000.00	24,800,000.00

注 1: 1) 中国农发重点建设基金有限公司(甲方)、本公司(乙方)、巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司(丙方)、巴林左旗人民政府(丁方)于2015年9月25日签订了投资协议,约定甲方以人民币2,200.00万元对丙方增资(2015年9月28日丙方收到甲方增资款),用于丙方巴林左旗林东镇新区集中供热(二期)工程项目,甲方对丙方的投资期限为项目完成之日起10年,项目建设期自2015年9月25日至2016年9月25日,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9月25日至2024年9月25日每年标的股权转让对价为240.00万元,2025年9月24日的标的股权转让对价为280.00万元,总计2,200.00万元。2) 巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司和巴林左旗人民政府于2015年11月27日签订借款协议,约定左旗富龙将收到的增资款2,200.00万元借给政府,政府用于偿还欠左旗富龙的取暖费及管网建设费,16年左旗富龙借给政府共700.00万元;此后双方又于2017年2月21日签订提前终止借款协议书,政府归还左旗富龙700.00万元,也不再履行之前的回购股权协议。3) 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,是丙方以股权质押取得的借款,丙方按照之前协议约定对价归还借款,从2017年9月25日开始每年归还240.00万元,截止2019年6月30日,已归还480.00万元,重分类至一年内到期非流动负债240.00万元,左旗富龙单体账面余额为1,480.00万元。

注 2: 1) 中国农发重点建设基金有限公司(甲方)本公司(乙方)、巴林右旗富龙供暖有限责任公司(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

和然节能有限公司财务报表附注

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)

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)从投资协议可以看出甲方对丙方的投资是以获取投资收益为目的,实际上是债权,是丙方以股权质押进行的借款,丙方按照之前协议约定对价归还借款,从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。本集团对该笔业务作为借款在报表中进行列示。

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	14,003,597.92	14,003,597.92	详见注1
合计	14,003,597.92	14,003,597.92	

注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2400万元及违约利息(利息的计算基数为2400万元,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元由被告乌珠穆沁旗富龙城镇供暖有限责任公司负担。”

诉讼双方西乌旗富龙公司和金山电厂均对一审判决不服,已分别于2018年6月8日和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,本集团根据一审判决结果全额计提预计负债。

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日	形成原因
----	-------------	------	------	------------	------

和然节能有限公司财务报表附注

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	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日	形成原因
入网费	177,767,982.81	3,045,050.83	45,153,815.16	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	—
合计	225,687,106.48	3,045,050.83	46,539,236.02	182,192,921.29	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2018年12月31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
合计	47,919,123.67	-	1,385,420.86	-	46,533,702.81	—

和然节能有限公司财务报表附注

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)

25. 实收资本

项目	2018年12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(有限合伙)	-	238,000,000.00	-	238,000,000.00
宁波源流投资管理合伙企业(有限合伙)	-	102,000,000.00	-	102,000,000.00
合计	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
赤峰和然节能科技股份有限公司	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00
合计	340,000,000.00	-	-	340,000,000.00

26. 资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年6月30日
其他资本公积	101,675,609.34	14,135,192.48		115,810,801.82
合计	101,675,609.34	14,135,192.48		115,810,801.82

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其他资本公积	73,008,053.56	28,667,555.78	-	101,675,609.34
合计	73,008,053.56	28,667,555.78	-	101,675,609.34

注 1: 喀旗蔚然、左旗蔚然为本公司关联方, 并为本公司之子公司喀旗富龙, 左旗富龙主要热源供应商。报告期内双方所确定的结算热价远低于喀旗蔚然、左旗蔚然的热源成本。本公司在编制财务报表时按照热源的公允价格确定营业成本, 公允价格与实际结算价格的差额计入资本公积。为此 2017 年度增加资本公积 18,797,992.71 元; 2018 年度增加资本公积 28,522,805.78 元; 2019 年 1-6 月增加资本公积 14,049,692.48 元。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

27. 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
上年年末余额	-135,958,869.17	-105,792,185.43	-90,112,020.33
加:年初未分配利润调整数	-	-	-
本年年初余额	-135,958,869.17	-105,792,185.43	-90,112,020.33
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-23,213,392.96	14,488,329.95	-15,680,165.10
减:提取法定盈余公积	-	-	-
其他	-	44,655,013.69	-
应付普通股股利	-	-	-
本年年末余额	-159,172,262.13	-135,958,869.17	-105,792,185.43

28. 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	186,158,108.35	132,215,333.98	349,100,173.94	254,757,867.23	288,755,344.32	236,963,813.38
其他业务	1,134,578.62	37,301.73	3,216,134.69	1,310,305.27	2,005,453.67	228,704.27
合计	187,292,686.97	132,252,635.71	352,316,308.63	256,068,172.50	290,760,797.99	237,192,517.65

(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	160,993,820.72	127,683,748.92	254,940,534.95	226,138,813.67	229,304,222.85	216,488,443.06
一次入网费收入	14,542,449.79	-	25,074,145.88	-	21,495,448.54	-
工程收入	3,126,887.02	1,306,732.17	54,270,460.36	21,646,337.08	23,168,645.90	14,077,743.72
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	-	1,823,773.60	-	1,603,773.58	-
其他	57,691.82	37,301.73	1,387,361.09	1,310,305.27	401,680.09	228,704.27
合计	187,292,686.97	132,252,635.71	352,316,308.63	256,068,172.50	290,760,797.99	237,192,517.65

和然节能有限公司财务报表附注

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)

29. 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	54,163.92	564,218.27	601,228.15
教育费附加	12,626.29	278,566.68	275,539.09
地方教育费附加	8,417.50	185,711.01	183,692.72
印花税	98,849.54	244,561.39	482,737.03
土地使用税	102,772.73	222,366.76	272,198.02
车船使用税	11,058.17	35,908.38	32,989.86
其他	327,841.66	930,491.08	791,342.85
合计	615,729.81	2,461,823.57	2,639,727.72

30. 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	1,918,573.89	3,275,943.68	2,818,085.17
促收费	-	931,580.00	1,023,905.20
办公费	49,179.50	212,795.93	858,057.40
广告宣传费	700.00	5,455.00	27,169.90
其他	29,239.43	116,606.12	170,173.26
合计	1,997,692.82	4,542,380.73	4,897,390.93

31. 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
职工薪酬	9,263,770.04	15,313,183.73	15,702,811.21
折旧及摊销	2,278,762.94	3,602,368.21	2,677,633.94
差旅费	793,056.73	2,568,768.89	2,031,060.36
办公费	583,541.16	1,647,118.59	1,776,800.93
诉讼费		1,088,306.80	
业务招待费	409,149.74	890,446.56	1,044,258.56
租赁费	659,894.68	584,619.05	523,095.18
服务费	-	361,644.18	2,262,145.63
修理费	35,566.75	12,669.19	334,464.83
其他费用	182,196.44	823,651.05	1,264,744.01
合计	14,205,938.48	26,892,776.25	27,617,014.65

和然节能有限公司财务报表附注

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)

32. 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

33. 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
利息费用	13,331,265.85	19,461,887.47	14,254,429.16
减:利息收入	130,315.86	95,024.44	88,528.72
加:其他支出	493,396.90	1,624,686.65	1,119,602.31
合计	13,694,346.89	20,991,549.68	15,285,502.75

34. 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
坏账损失	-14,206,125.00	-3,641,633.04	-18,546,780.45
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	-	-
合计	-14,873,729.01	-3,641,633.04	-19,546,780.45

35. 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	2,520,841.72
合计	1,385,420.86	2,520,841.72	2,520,841.72

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
燃烧锅炉工程政府补助	-	-	50,000.00	与资产相关
合计	1,385,420.86	2,520,841.72	2,520,841.72	—

和然节能有限公司财务报表附注

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)

36. 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	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-30,077,518.11	-	-
合计	-30,005,747.79	169,845.93	-

37. 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	-401,204.81	147,777.93	-42,647.31	-401,204.81
其中:固定资产处置收益	-401,204.81	147,777.93	-42,647.31	-401,204.81
合计	-401,204.81	147,777.93	-42,647.31	-401,204.81

38. 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	274,991.80	13,316.00
社保补贴	-	23,000.00	224,283.64	-
其他	80,435.99	210,397.43	222,415.33	80,435.99
合计	93,751.99	462,496.43	721,690.77	93,751.99

(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

和然节能有限公司财务报表附注

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	来源和依据	与资产相关/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
脱硫除尘设备政府补贴款	-	-	74,991.80	—	与资产相关
合计	13,316.00	229,099.00	274,991.80	—	—

39. 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	646,000.00	2,444.86	53,728.56	646,000.00
赔偿款	28,325.00	157,985.00	382,880.98	28,325.00
罚金	-	8,110.05	20,000.00	-
违约金及罚息	-	12,915,291.12	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	2,806,148.41	-
其他	4,521.50	37,050.00	141,678.54	4,521.50
合计	678,846.50	13,120,881.03	3,404,436.49	678,846.50

40. 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	6,706,599.55	12,739,283.65	6,497,942.33
递延所得税费用	-4,606,340.48	1,856,970.65	1,622,907.25
合计	2,100,259.07	14,596,254.30	8,120,849.58

(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	2017年
本年合并利润总额	-20,087,820.70	27,075,231.61	-17,894,097.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-502,955.17	6,768,807.91	-4,473,524.42
子公司适用不同税率的影响	-210,052.80	-63,261.70	-6,913,268.68
调整以前期间所得税的影响	-	-	-

和然节能有限公司财务报表附注

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 发生额	2018年	2017年
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,200,526.59	7,234,117.12	5,690,261.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,423,732.41	-1,403,587.53	-1,074,830.11
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	9,555,472.86	2,060,178.50	14,892,211.42
其他	-	-	-
所得税费用	2,100,259.07	14,596,254.30	8,120,849.58

41. 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	593,141.72	2,507,884.45	4,027,793.79
保证金	1,415,455.00	3,356,880.57	71,933,774.00
退款	60,402.00	1,647,574.58	791,958.26
政府补助	13,316.00	229,099.00	200,000.00
利息收入	25,397.34	76,897.81	89,045.82
其他	485,846.08	1,385,662.75	1,151,681.44
合计	2,593,558.14	9,203,999.16	78,194,253.31

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	1,048,945.26	5,376,123.06	6,091,710.88
保证金	2,898,574.57	1,764,750.00	2,640,699.50
办公费	920,836.29	4,207,315.71	4,211,274.72
车辆费用	554,697.82	1,280,740.08	1,386,821.44
活动赠品	-	2,075,189.50	1,843,266.10
员工借款	444,992.25	897,661.66	825,614.70
中介费	38,050.00	422,764.00	3,210,856.28
银行手续费	43,331.92	90,053.48	60,633.97
其他	824,011.18	1,819,512.97	1,583,732.26

和然节能有限公司财务报表附注

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
合计	6,773,439.29	17,934,110.46	21,854,609.85

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度
处置子公司支付款	1,561,821.51	-	-
合计	1,561,821.51	-	-

4) 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	124,249,966.12	573,375,907.87	786,504,721.20
合计	124,249,966.12	573,375,907.87	786,504,721.20

5) 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	130,760,001.00	512,348,470.07	1,062,615,291.28
银行承兑汇票保证金	-	66,000,000.00	-
合计	130,760,001.00	578,348,470.07	1,062,615,291.28

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	-22,188,079.77	12,478,977.31	-26,014,947.18
加: 资产减值准备	14,873,729.01	3,641,633.04	19,546,780.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,730,434.55	57,984,714.88	60,660,456.46
无形资产摊销	312,449.40	156,552.43	253,085.29
长期待摊费用摊销	480,034.96	697,799.89	-
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)	401,204.81	-147,777.93	42,647.31
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)	-	-	-

和然节能有限公司财务报表附注

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
财务费用(收益以“-”填列)	13,331,265.85	19,461,887.47	14,254,429.16
投资损失(收益以“-”填列)	30,005,747.79	-169,845.93	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,607,048.76	-4,685,341.51	-4,625,226.65
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)	-3,940,263.40	44,116.65	-19,026,759.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-44,658,925.83	354,998,180.94	442,190,889.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-23,291,376.24	-334,775,467.82	-372,317,504.69
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,100,261.08	116,149,908.82	124,019,746.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—	—
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—	—
现金的期末余额	9,220,597.75	20,263,517.76	28,249,656.57
减: 现金的期初余额	20,263,517.76	28,249,656.57	37,437,915.11
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	-11,042,920.01	-7,986,138.81	-9,188,258.54

(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	20,263,517.76
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	20,262,604.10
现金等价物	-	-

和然节能有限公司财务报表附注

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	2018年12月31日
年末现金和现金等价物余额	9,220,597.75	20,263,517.76
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	66,000,000.00

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

42. 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
燃烧锅炉工程政府补助	-	-	50,000.00	其他收益	-
“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
脱硫除尘设备政府补贴款	-	-	74,991.80	营业外收入	-
合计	1,398,736.86	2,749,940.72	2,795,833.52	—	1,398,736.86

(2) 无政府补助退回情况。

和然节能有限公司财务报表附注

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)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	14,000,000.00	100.00	出售	2019年6月28日	购买方实际取得对被购买方控制权	-20,105,548.91	-	-	-	-	-	-
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	3,550,000.00	100.00	出售	2019年6月28日	购买方实际取得对被购买方控制权	1,856,906.15	-	-	-	-	-	-
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	26,000,000.00	50.51	出售	2019年6月28日	购买方实际取得对被购买方控制权	-11,828,875.35	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-
—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	-	-	-	-

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
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、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为202,500,000.00元,人民币计价的固定利率长期应付合同,金额为15,000,000.00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)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

2) 价格风险

本集团提供供暖服务主要原料热力部分地区系政府定价;收取供暖费主要系政府定价,政府对供热价格实行政策性调控,公司自身不具备定价权。政策定价给企业带来一定的经营风险。

(2) 信用风险

于2019年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体为合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

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)

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	19,220,597.75	-	-	-	19,220,597.75
应收利息	120,166.67	-	-	-	120,166.67
应收账款	54,929,221.78	29,092,348.87	45,573,591.88	2,824,394.75	132,419,557.28
其他应收款	115,409,863.22	-	19,009,438.10	15,470,600.00	149,889,901.32
金融负债	—	—	—	—	—
短期借款	192,500,000.00	-	-	-	192,500,000.00
应付账款	60,324,167.05	32,337,416.63	64,847,494.50	5,004,301.50	162,513,379.68
其他应付款	84,601,602.26	4,877,942.30	69,986,765.57	-	159,466,310.13
应付职工薪酬	3,673,035.20	-	-	-	3,673,035.20
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00
长期应付款	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00

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)

十、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	2018年12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(有限合伙)	-	238,000,000.00	-	238,000,000.00
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	2018年12月31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。

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. 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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

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)

(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

单位: 元

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	-
巴林左旗蔚然热力有限责任公司	采购热源(注)	14,151,258.17	32,616,550.71	22,065,126.53
喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	采购热源(注)	24,741,297.22	43,594,599.28	28,520,874.12

注: 如本附注六、25所述, 该关联交易所披露金额系依照公允价格计量并计入营业成本的采购金额。

(2) 销售商品/提供劳务

单位: 元

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度
赤峰星驰房地产开发有限责任公司	工程施工	-	3,181,818.15	-
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

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
三明市晓飞企业管理服务有限公司(有限合伙)、	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
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					
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、和然节能有限责任公司、赤峰和然节能科技股份有限公司	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、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	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
暖有限责任公司					
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

单位:元

关联方名称	交易类型	2019年1-6月发生额	2018年度发生额	2017年度发生额
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

单位:元

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31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	72,297.82	-	-
应收账款	巴林左旗富龙城镇供暖有限公司	216,414.82	2,164.15	-	-
应收账款	赤峰星驰房地产开发有限公司	2,500,000.00	250,000.00	3,500,000.00	35,000.00

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)

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	5,003,384.43	50,033.84	-	-
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
应收账款	巴林左旗蔚然热力有限责任公司	106,980.16	1,069.80	106,980.16	1,069.80
其他应收款	王迎炜	27,792.00	-	-	-
其他应收款	赤峰和然节能科技股份有限公司	115,000,000.00	1,150,000.00	113,891,999.00	1,138,919.99

2. 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	赤峰鼎森建筑工程有限公司	894,284.00	924,284.00
应付账款	赤峰卓远监理有限责任公司	-	192,382.00
应付账款	巴林左旗蔚然热力有限责任公司	13,831,490.27	4,072,730.27
应付账款	喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	26,699,851.39	8,819,633.49
其他应付款	喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	38,790,000.00	-
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	-
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	-
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	三明市骁飞企业管理服务合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	-
其他应付款	赤峰融想投资有限责任公司	13,000,000.00	13,000,000.00
其他应付款	喀喇沁旗蔚然热力有限责任公司	59,643.63	-

十一、或有事项

1、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

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)

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。

2、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。

十二、 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。

十三、 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。

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、 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。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
一账龄组合	-	-	-	-	-
组合小计	-	-	-	-	-

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)

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
一账龄组合	225,000.00	100.00	2,250.00	1.00	222,750.00
组合小计	225,000.00	100.00	2,250.00	1.00	222,750.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	225,000.00	100.00	2,250.00	1.00	222,750.00

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	225,000.00	2,250.00	1.00
合计	225,000.00	2,250.00	—

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额-2,250.00元;本年转回坏账准备0.00元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2019年6月30日
----	------------

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)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
—账龄组合	115,000,000.00	41.93	1,150,000.00	1.00	113,850,000.00
—关联方组合	159,278,582.85	58.07	-	-	159,278,582.85
组合小计	274,278,582.85	100.00	1,150,000.00	0.42	273,128,582.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	274,278,582.85	100.00	1,150,000.00	0.42	273,128,582.85

(续)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
—账龄组合	113,892,000.00	43.21	1,138,920.00	1.00	112,753,080.00
—关联方组合	149,713,725.77	56.79	-	-	149,713,725.77
组合小计	263,605,725.77	100.00	1,138,920.00	0.43	262,466,805.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	263,605,725.77	100.00	1,138,920.00	0.43	262,466,805.77

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	115,000,000.00	1,150,000.00	1.00

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)

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	115,000,000.00	1,150,000.00	—

(续)

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,892,000.00	1,138,920.00	1.00
合计	113,892,000.00	1,138,920.00	—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 11,080.00 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	274,278,582.85	263,605,725.77
合计	274,278,582.85	263,605,725.77

(4) 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	1,150,000.00
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	—
合计	—	274,278,582.85	—	100.00	1,150,000.00

3. 长期股权投资

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)

(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
合计	406,075,786.27	1,000,000.00	405,075,786.27

(续)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	445,384,170.02	-	445,384,170.02
对联营、合营企业投资	4,169,845.93	1,000,000.00	3,169,845.93
合计	449,554,015.95	1,000,000.00	448,554,015.95

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	2018年 12月31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	-	-
喀喇沁旗富龙热力有限责任公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-
赤峰市元宝山区和然热力有限责任公司	3,550,000.00	-	3,550,000.00	-	-	-	-
巴林左旗富龙城镇供暖有限责任公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-
合计	445,384,170.02	-	43,550,000.00	-	401,834,170.02	-	-

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	年初余额	本年增减变动								年末余额	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
合计	4,169,845.93	-	-	71,770.32	-	-	-	-	-	4,241,616.25	1,000,000.00

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	本年发生额		上年发生额	
	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	本年发生额		上年发生额	
	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	本年发生额	上年发生额
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

十六、 财务报告批准

本财务报告于2019年10月16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. 报告期内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	-401,204.81	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	2,795,833.52	—
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		-14,003,597.92		—
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				—

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
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	-598,410.51	27,807.52	-201,589.11	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-30,077,518.11		-1,000,000.00	—
小计	-28,601,509.77	-9,249,298.15	29,148,609.38	—
所得税影响额	437,371.21	-2,444,570.33	1,083,256.91	—
少数股东权益影响额(税后)	-397.50	2,448.72	-949,106.98	—
合计	-29,038,483.48	-6,807,176.54	29,014,459.45	—

和然节能有限责任公司

二〇一九年十月十六日

