

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司
2018年度财务报表审计报告

天衡审字（2019）01219号



0000201904004883
报告文号：天衡审字[2019]01219号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2019）01219号

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司（以下简称“三联虹普”）财务报表，包括2018年度的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了三联虹普2018年度的合并及母公司财务状况以及2018年度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，我们独立于三联虹普，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、建造合同收入的确认

（1）事项描述

本公司

如财务报表附注三、25所述，三联虹普对于提供整体工程技术解决方案的业务，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

（2）应对措施

我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：

- 1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制;
- 2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比,以验证其准确性;
- 3) 选取建造合同样本,检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分;
- 4) 选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;
- 5) 选取建造合同样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工进度。

2、商誉减值

(1) 事项描述

如合并财务报表附注五、13所列示,截至2018年12月31日,三联虹普商誉的账面价值合计209,004,939.15元,相应的减值准备余额为零元,对财务报表影响重大。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计、聘请的外部评估专家编制的估值报告和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量、收入、成本和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响,因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

(2) 应对措施

针对商誉的减值,我们实施的审计程序主要包括:

- 1) 充分利用外部评估机构的评估报告预计的资产组未来现金流量现值的基础上,对商誉的减值准备进行测试;
- 2) 评价评估师的胜任能力、专业素质、客观性;
- 3) 评估评估报告使用的价值类型及评估方法的合理性,以及折现率及销售增长、毛利率等评估参数使用的合理性;
- 4) 分析评估报告中采用的折现率、经营和财务假设、考虑这些参数和假设在合理变动中对减值测试的潜在影响;
- 5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性;
- 6) 获取管理层的关键假设敏感性分析。

四、其他信息

三联虹普管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三联虹普2018年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估三联虹普的持续经营能力，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三联虹普、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三联虹普的财务报告过程。

六、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

可能导致对三联虹普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三联虹普不能持续经营。

(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) 就三联虹普中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师：

2019年4月24日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,009,862,041.7	966,305,022.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	394,330,592.38	336,592,195.96
其中：应收票据		271,005,327.00	263,821,265.11
应收账款		123,325,265.38	72,770,930.85
预付款项	五、3	58,829,536.93	6,687,313.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,099,229.62	738,546.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	113,423,425.01	65,887,875.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,577,544,825.6	1,376,210,954.1
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	219,600,000.00	219,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	43,337,243.09	64,238,666.86
投资性房地产	五、8	141,761,480.88	144,782,922.81
固定资产	五、9	195,197,164.51	200,231,172.88
在建工程	五、10	114,175,904.98	37,595,502.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	106,879,015.24	43,782,098.40
开发支出	五、12		
商誉	五、13	209,004,939.15	0.00
长期待摊费用	五、14	457,000.13	701,000.09
递延所得税资产	五、15	26,308,962.79	4,438,620.20
其他非流动资产	五、16	4,692,117.37	63,255,773.02
非流动资产合计		1,061,413,828.1	778,625,757.15
资产总计		2,638,958,653.8	2,154,836,711.3

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、17	85,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、18	1,111,904.00	0.00
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、19	295,596,636.34	123,541,782.98
预收款项	五、20	365,008,490.64	213,163,689.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	8,882,684.60	185,138.00
应交税费	五、22	17,840,872.88	8,281,270.76
其他应付款	五、23	17,179,034.70	3,029,540.04
其中：应付利息		123,280.21	1,372,500.00
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	0.00	180,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		790,619,623.16	528,201,421.39
非流动负债：			
长期借款	五、25	111,100,926.48	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			0.00
长期应付职工薪酬	五、26	64,053,974.93	
预计负债	五、27	125,089.20	0.00
递延收益	五、28	4,007,833.17	4,285,833.21
递延所得税负债	五、15	13,303,484.72	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		192,591,308.50	4,285,833.21
负债合计		983,210,931.66	532,487,254.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	317,873,932.00	167,452,961.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	813,625,875.53	979,549,564.86
减：库存股	五、31	15,554,000.00	0.00
其他综合收益	五、32	-453,683.93	9.20
专项储备	五、33		
盈余公积	五、34	71,301,769.07	61,195,934.81
一般风险准备			
未分配利润	五、35	446,924,096.13	394,144,953.35
归属于母公司所有者权益合计		1,633,717,988.80	1,602,343,423.22
少数股东权益	七、1	22,029,733.36	20,006,033.52
所有者权益合计		1,655,747,722.16	1,622,349,456.74
负债和所有者权益总计		2,638,958,653.82	2,154,836,711.34

合并利润表

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		619 540 154.33	293 225 560.07
其中：营业收入	五 36	619 540 154.33	293 225 560.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		501 371 756.07	200 580 132.38
其中：营业成本	五 36	370 805 265.76	136 787 350.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 37	5 061 598.93	6 432 247.69
销售费用	五 38	12 282 004.31	1 635 576.15
管理费用	五 39	55 391 572.16	33 486 064.83
研发费用	五 40	31 039 132.75	16 750 847.03
财务费用	五 41	-632 478.95	6 475 967.74
其中：利息费用		7 125 729.24	10 747 800.09
利息收入		9 898 377.60	6 380 102.90
资产减值损失	五 42	26 524 661.11	-987 921.40
加：其他收益	五 43	2 070 438.59	2 538 363.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五 44	13 269 399.83	8 870 098.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-901 423.77	-4 441 983.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五 45	-379 652.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 46	77 800.36	-592 390.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133 206 385.04	103 461 499.71
加：营业外收入	五 47	1 056 001.92	1 830 406.45
减：营业外支出	五 48	0.00	335 426.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134 262 386.96	104 956 479.52
减：所得税费用	五 49	19 708 100.37	14 664 744.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		114 554 286.59	90 291 735.21
（一）按经营持续性分类			
1 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114 554 286.59	90 291 735.21
2 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1 少数股东损益		1 458 011.29	-38 811.06
2 归属于母公司股东的净利润		113 096 275.30	90 330 546.27
六、其他综合收益的税后净额		-1 740 176.68	9.20
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		-453 693.13	9.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4 257 526.00	0.00
1 重新计量设定受益计划变动额		-4 257 526.00	
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		3 803 832.87	9.20
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		3 803 832.87	9.20
6 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1 286 483.55	
七、综合收益总额		112 814 109.91	90 291 744.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		112 642 582.17	90 330 555.47
归属于少数股东的综合收益总额		171 527.74	-38 811.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六 2	0.3555	0.2894
（二）稀释每股收益（元/股）	十六 2	0.3535	

合并现金流量表

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品 提供劳务收到的现金		653 767 667 76	199 908 738 78
客户存款和同业存放款项净增加额		0 00	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息 手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6 479 344 29	2 260 363 81
收到其他与经营活动有关的现金	五 50 (1)	19 876 961 39	14 760 990 63
经营活动现金流入小计		680 123 973 44	216 930 093 22
购买商品 接受劳务支付的现金		257 056 683 92	79 730 171 93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息 手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72 604 420 87	23 181 646 87
支付的各项税费		38 935 795 50	58 032 220 44
支付其他与经营活动有关的现金	五 50 (2)	30 321 092 06	31 369 894 44
经营活动现金流出小计		398 917 992 35	192 313 933 68
经营活动产生的现金流量净额		281 205 981 09	24 616 159 54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19 119 972 60	15 312 082 20
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		99 000 00	900 000 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19 218 972 60	16 212 082 20
购建固定资产 无形资产和其他长期资产支付的现金		17 915 797 30	105 778 531 31
投资支付的现金		4 800 000 00	50 000 00
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		74 560 285 76	
支付其他与投资活动有关的现金	五 50 (3)	3 805 707 53	6 502 960 91
投资活动现金流出小计		101 081 790 59	112 331 492 22
投资活动产生的现金流量净额		-81 862 817 99	-96 119 410 02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17 500 000 00	734 355 478 70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17 500 000 00	
取得借款收到的现金		100 000 000 00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五 50 (4)	15 554 000 00	
筹资活动现金流入小计		133 054 000 00	734 355 478 70
偿还债务支付的现金		195 000 000 00	60 000 000 00
分配股利 利润或偿付利息支付的现金		58 161 520 13	55 201 960 00
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	五 50 (5)	39 618 353 68	2 578 980 65
筹资活动现金流出小计		292 779 873 81	117 780 940 65
筹资活动产生的现金流量净额		-159 725 873 81	616 574 538 05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1 327 411 26	-1 284 53
五、现金及现金等价物净增加额		38 289 878 03	545 070 003 04
加：期初现金及现金等价物余额		957 760 025 13	412 690 022 09
六、期末现金及现金等价物余额	五 51 (2)	996 049 903 16	957 760 025 13

合并所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	9.20	0.00	61,195,934.81	0.00	394,144,953.35		20,006,033.52	1,622,349,456.74
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、本年期初余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	9.20	0.00	61,195,934.81	0.00	394,144,953.35	0.00	20,006,033.52	1,622,349,456.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,420,971.00	0.00	0.00	0.00	-165,923,689.33	15,554,000.00	-453,693.13	0.00	10,105,834.26	0.00	52,779,142.78	0.00	2,023,699.84	33,398,265.42
（一）综合收益总额							-453,693.13				113,096,275.30		171,527.74	112,814,109.91
（二）所有者投入和减少资本	-286,683.00	0.00	0.00	0.00	-15,216,035.33	15,554,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,500,000.00	-13,556,718.33
1、所有者投入的普通股	0.00				0.00								17,500,000.00	17,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额					8,158,645.50									8,158,645.50
4、其他	-286,683.00				-23,374,680.83	15,554,000.00								-39,215,363.83
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,105,834.26	0.00	-60,317,132.52	0.00	0.00	-50,211,298.26
1、提取盈余公积									10,105,834.26		-10,105,834.26			-
2、提取一般风险准备														-
3、对所有者（或股东）的分配											-50,211,298.26			-50,211,298.26
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转	150,707,654.00	0.00	0.00	0.00	-150,707,654.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
1、资本公积转增资本（或股本）	150,707,654.00				-150,707,654.00									-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
1、本期提取									1,189,439.78					1,189,439.78
2、本期使用									1,189,439.78					1,189,439.78
（六）其他													-15,647,827.90	-15,647,827.90
四、本期期末余额	317,873,932.00	0.00	0.00	0.00	813,625,875.53	15,554,000.00	-453,683.93	0.00	71,301,769.07	0.00	446,924,096.13	0.00	22,029,733.36	1,655,747,722.16

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	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	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	149,352,000.00		0.00	0.00	263,295,047.16	0.00	0.00	0.00	52,614,621.02		357,201,310.59		20,044,844.58	842,507,823.35
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、本年期初余额	149,352,000.00	0.00	0.00	0.00	263,295,047.16	0.00	0.00	0.00	52,614,621.02	0.00	357,201,310.59	0.00	20,044,844.58	842,507,823.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,100,961.00	0.00	0.00	0.00	716,254,517.70	0.00	9.20	0.00	8,581,313.79	0.00	36,943,642.76	0.00	-38,811.06	779,841,633.39
（一）综合收益总额							9.20				90,330,546.27		-38,811.06	90,291,744.41
（二）所有者投入和减少资本	18,100,961.00	0.00	0.00	0.00	716,254,517.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	734,355,478.70
1、股东投入的普通股	18,100,961.00				716,254,517.70									734,355,478.70
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入所有者权益的金额														-
4、其他														-
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,581,313.79	0.00	-53,386,903.51	0.00	0.00	-44,805,589.72
1、提取盈余公积									8,581,313.79		-8,581,313.79			-
2、提取一般风险准备									0.00					-
3、对所有者（或股东）的分配											-44,805,589.72			-44,805,589.72
4、其他														-
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-
1、本期提取								390,821.43						390,821.43
2、本期使用								390,821.43						390,821.43
（六）其他														-
四、本期期末余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	9.20	0.00	61,195,934.81	0.00	394,144,953.35	0.00	20,006,033.52	1,622,349,456.74

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		684,394,041.98	747,555,674.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	388,170,687.81	342,032,992.36
其中：应收票据		271,005,327.00	262,286,265.11
应收账款		117,165,360.81	79,746,727.25
预付款项		34,968,675.00	6,297,727.07
其他应收款	十五、2	613,378.51	653,098.10
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		43,285,683.29	59,186,198.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,151,432,466.59	1,155,725,690.57
非流动资产：			
可供出售金融资产		219,600,000.00	219,600,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	570,114,180.00	420,197,775.14
投资性房地产		131,367,719.69	134,344,193.45
固定资产		130,883,713.80	138,793,414.06
在建工程		86,907,256.22	35,316,044.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,925,119.50	3,246,687.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,503,183.62	2,391,987.77
其他非流动资产		2,981,116.33	36,139,390.68
非流动资产合计		1,152,282,289.16	990,029,492.69
资产总计		2,303,714,755.75	2,145,755,183.26

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		85,000,000.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		301,226,889.19	154,930,149.58
预收款项		272,013,077.59	213,113,432.47
应付职工薪酬			
应交税费		21,977,237.41	8,111,219.00
其他应付款		17,001,271.90	2,894,428.56
其中：应付利息		123,280.21	1,372,500.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	180,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		697,218,476.09	559,049,229.61
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		0.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		697,218,476.09	559,049,229.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		317,873,932.00	167,452,961.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		813,625,875.53	979,549,564.86
减：库存股		15,554,000.00	0.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		71,301,769.07	61,195,934.81
未分配利润		419,248,703.06	378,507,492.98
所有者权益（或股东权益）合计		1,606,496,279.66	1,586,705,953.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,303,714,755.75	2,145,755,183.26

利 润 表

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	479,612,166.29	296,915,195.90
减：营业成本	十五、4	299,705,868.59	151,003,744.38
税金及附加		4,788,789.32	4,373,877.60
销售费用		312,414.56	1,635,576.15
管理费用		31,587,903.52	26,867,615.63
研发费用		16,204,251.37	18,388,799.39
财务费用		-2,187,543.11	7,129,304.27
其中：利息费用		7,049,591.93	10,747,800.09
利息收入		9,369,683.32	5,715,240.07
资产减值损失		25,915,993.41	-711,281.68
加：其他收益		1,679,238.55	2,260,363.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	11,455,101.57	8,840,925.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	2,229.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,418,828.75	99,331,078.43
加：营业外收入		1,024,203.92	1,493,538.40
减：营业外支出		0.00	266,252.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,443,032.67	100,558,364.67
减：所得税费用		16,384,690.07	14,745,226.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,058,342.60	85,813,137.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,058,342.60	85,813,137.94
（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		101,058,342.60	85,813,137.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3177	0.5316
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3159	

现金流量表

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		514,750,925.76	196,958,738.78
收到的税费返还		1,679,238.55	2,260,363.81
收到其他与经营活动有关的现金		17,822,961.65	13,447,649.82
经营活动现金流入小计		534,253,125.96	212,666,752.41
购买商品、接受劳务支付的现金		181,660,404.27	93,225,382.70
支付给职工以及为职工支付的现金		23,992,879.98	17,421,376.76
支付的各项税费		30,521,241.15	48,077,312.27
支付其他与经营活动有关的现金		12,355,633.29	29,015,802.55
经营活动现金流出小计		248,530,158.69	187,739,874.28
经营活动产生的现金流量净额		285,722,967.27	24,926,878.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,452,876.71	15,312,082.20
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流入小计		16,452,876.71	15,312,082.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,408,856.88	79,601,424.32
投资支付的现金		174,914,180.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,805,707.53	6,502,960.91
投资活动现金流出小计		193,128,744.41	86,154,385.23
投资活动产生的现金流量净额		-176,675,867.70	-70,842,303.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	734,355,478.70
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,554,000.00	239,387,224.82
筹资活动现金流入小计		115,554,000.00	973,742,703.52
偿还债务支付的现金		195,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,161,520.13	55,201,960.00
支付其他与筹资活动有关的现金		39,868,353.68	241,976,205.47
筹资活动现金流出小计		293,029,873.81	357,178,165.47
筹资活动产生的现金流量净额		-177,475,873.81	616,564,538.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-558.31
五、现金及现金等价物净增加额		-68,428,774.24	570,648,554.84
加：期初现金及现金等价物余额		739,010,677.64	168,362,122.80
六、期末现金及现金等价物余额		670,581,903.40	739,010,677.64

所有者权益变动表

2018 年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额										
	股本	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、上年期末余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	0.00	0.00	61,195,934.81	378,507,492.98	1,586,705,953.65
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	0.00	0.00	61,195,934.81	378,507,492.98	1,586,705,953.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,420,971.00	0.00	0.00	0.00	-165,923,689.33	15,554,000.00	0.00	0.00	10,105,834.26	40,741,210.08	19,790,326.01
（一）综合收益总额										101,058,342.60	101,058,342.60
（二）所有者投入和减少资本	-286,683.00	0.00	0.00	0.00	-15,216,035.33	15,554,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31,056,718.33
1、所有者投入的普通股	0.00				0.00						0.00
2、其他权益工具持有者投入资本											0.00
3、股份支付计入所有者权益的金额					8,158,645.50						8,158,645.50
4、其他	-286,683.00				-23,374,680.83	15,554,000.00					-39,215,363.83
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,105,834.26	-60,317,132.52	-50,211,298.26
1、提取盈余公积									10,105,834.26	-10,105,834.26	0.00
2、对所有者（或股东）的分配										-50,211,298.26	-50,211,298.26
3、其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	150,707,654.00	0.00	0.00	0.00	-150,707,654.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）	150,707,654.00	0.00	0.00	0.00	-150,707,654.00						0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）									0.00		0.00
3、盈余公积弥补亏损											0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他	0.00				0.00				0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取											0.00
2、本期使用											0.00
（六）其他											
四、本期期末余额	317,873,932.00	0.00	0.00	0.00	813,625,875.53	15,554,000.00	0.00	0.00	71,301,769.07	419,248,703.06	1,606,496,279.66

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期发生额										
	股本	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、上年期末余额	167,452,961.00				979,549,564.86				52,614,621.02	346,081,258.55	1,545,698,405.43
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	0.00	0.00	52,614,621.02	346,081,258.55	1,545,698,405.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,581,313.79	32,426,234.43	41,007,548.22
（一）综合收益总额										85,813,137.94	85,813,137.94
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、股东投入的普通股											0.00
2、其他权益工具持有者投入资本											0.00
3、股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4、其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,581,313.79	-53,386,903.51	-44,805,589.72
1、提取盈余公积									8,581,313.79	-8,581,313.79	0.00
2、对所有者（或股东）的分配										-44,805,589.72	-44,805,589.72
3、其他											0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、资本公积转增资本（或股本）		0.00	0.00	0.00							0.00
2、盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3、盈余公积弥补亏损											0.00
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、本期提取											0.00
2、本期使用											0.00
（六）其他											
四、本期期末余额	167,452,961.00	0.00	0.00	0.00	979,549,564.86	0.00	0.00	0.00	61,195,934.81	378,507,492.98	1,586,705,953.65

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

2018年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“三联虹普”)系由北京三联虹普纺织化工技术有限公司于2010年9月整体变更设立的股份有限公司。北京三联虹普纺织化工技术有限公司成立于1999年10月12日,由自然人刘迪、李德和、刘学哲、张力(身份证号132430520223611)和张力(身份证号110102610713235)共同出资设立。公司设立时注册资本为人民币200万元,其中:刘迪出资122万元,占注册资本的61%;李德和出资30万元,占注册资本的15%;刘学哲出资18万元,占注册资本的9%;张力(身份证号132430520223611)出资18万元,占注册资本的9%;张力(身份证号110102610713235)出资12万元,占注册资本的6%。上述出资已经北京中旭会计师事务所京旭(99)验字第142号验资报告验证。公司于1999年10月12日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册。

2001年2月,经公司股东会决议批准,公司增加注册资本1,330万元,其中:原股东刘迪增资493万元,李德和增资150万元,刘学哲增资102万元,张力(身份证号132430520223611)增资72万元,张力(身份证号110102610713235)增资63万元,新股东杜永林出资225万元,薛宝成出资75万元,曹丽娟出资75万元,张瑞光出资75万元。该次增资完成后,公司注册资本变更为人民币1,530万元。公司各股东股权构成如下:

股东名称	持股金额(万元)	持股比例(%)
刘迪	615.00	40.20
李德和	180.00	11.77
刘学哲	120.00	7.84
张力(身份证号132430520223611)	90.00	5.88
张力(身份证号110102610713235)	75.00	4.90
杜永林	225.00	14.71
薛宝成	75.00	4.90
曹丽娟	75.00	4.90
张瑞光	75.00	4.90
合计	1,530.00	100.00

上述出资已经北京中旭华会计师事务所京旭2001验字第022号验资报告验证。公司于2001年2月13日办妥工商变更登记手续。

2006年4月,经公司股东会决议批准,张力(身份证号110102610713235)、曹丽娟、

薛宝成、杜永林将各自所持有的三联虹普的股份分别为 75 万元、75 万元、75 万元、225 万元转让给刘迪，张瑞光将其所持有三联虹普的 75 万元股份转让给李德和，转让后的公司注册资本仍为人民币 1,530 万元。各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
刘迪	1,065.00	69.61
李德和	255.00	16.67
刘学哲	120.00	7.84
张力（身份证号 132430520223611）	90.00	5.88
合 计	1,530.00	100.00

公司于 2006 年 5 月 16 日办妥工商变更登记手续。

2007 年 7 月，经公司股东会决议批准，张力（身份证号 132430520223611）将其持有的 90 万元股份转让给刘迪，李德和将其持有的 255 万元股份转让给刘学哲，转让后的公司注册资本仍为人民币 1,530 万元，其中：刘迪出资 1,155 万元，占注册资本的 75.49%；刘学哲出资 375 万元，占注册资本的 24.51%。公司于 2007 年 8 月 2 日办妥工商变更登记手续。

2009 年 12 月，经公司股东会决议批准，刘学哲将其持有的 313.80 万元股份转让给刘学斌，将其持有的 61.20 万元股份转让给赵建光，转让后的公司注册资本仍为人民币 1,530 万元，其中：刘迪出资 1,155 万元，占注册资本的 75.49%；刘学斌出资 313.80 万元，占注册资本的 20.51%；赵建光出资 61.20 万元，占注册资本的 4.00%。公司于 2009 年 12 月 21 日办妥工商变更登记手续。

2010 年 3 月，经公司股东会决议批准，刘迪将其持有的 153.765 万元股份转让给李德和等 28 名自然人（本公司员工），转让后公司注册资本仍为 1,530 万元。本次股权变动后公司各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
刘迪	1,001.235	65.44
刘学斌	313.800	20.51
赵建光	61.200	4.00
李德和等 28 名自然人	153.765	10.05
合 计	1,530.00	100.00

公司于 2010 年 6 月 7 日办妥工商变更登记手续。

2010 年 6 月，经公司股东会决议批准，刘迪将其持有的 76.50 万元股份分别转让给北京建元金诺投资中心（有限合伙）30.60 万元、福建省金怡投资有限公司 22.95 万元、江苏天宇建元创业投资有限公司 22.95 万元，转让后公司注册资本仍为 1,530 万元，本次股权变动后公司各股东股权构成如下：

股东名称	持股金额（万元）	持股比例（%）
刘迪	924.735	60.44
刘学斌	313.800	20.51
赵建光	61.200	4.00
李德和等 28 名自然人	153.765	10.05
北京建元金诺投资中心（有限合伙）	30.600	2.00
福建省金怡投资有限公司	22.950	1.50
江苏天宇建元创业投资有限公司	22.950	1.50
合 计	1,530.00	100.00

公司于 2010 年 6 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2010 年 8 月，经公司临时股东会决议批准，公司整体变更为股份有限公司，更名为“北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司”。根据发起人协议、公司章程的约定，各股东以截止 2010 年 6 月 30 日北京三联虹普纺织化工技术有限公司经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡审字（2010）877”号审计报告确认的净资产 41,047,147.16 元按照 1:0.9745 的比例折合股本 4,000 万元，其余 1,047,147.16 元计入资本公积。本次股本变更已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字（2010）068 号”验资报告验证。公司于 2010 年 9 月 20 日完成了工商变更登记手续，并换领了注册号为 110108000903396 的企业法人营业执照。

至此公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
刘迪	2,417.60	60.44
刘学斌	820.40	20.51
赵建光	160.00	4.00
李德和等 28 名自然人	402.00	10.05
北京建元金诺投资中心（有限合伙）	80.00	2.00
福建省金怡投资有限公司	60.00	1.50
江苏天宇建元创业投资有限公司	60.00	1.50
合 计	4,000.00	100.00

2013 年 3 月 12 日，子公司上海敏喆机械有限公司员工逢金波将其持有的公司 2.4 万股股份转让给公司员工武银环。至此公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
刘迪	2,417.60	60.44
刘学斌	820.40	20.51
赵建光	160.00	4.00

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
李德和等 28 名自然人	402.00	10.05
北京建元金诺投资中心（有限合伙）	80.00	2.00
福建省金怡投资有限公司	60.00	1.50
江苏天宇建元创业投资有限公司	60.00	1.50
合 计	4,000.00	100.00

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]692 号文《关于核准北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司公开发行人民币普通股（A 股）13,340,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 30.66 元。公司收到社会公众股股东缴入的出资款人民币 409,004,400.00 元，扣除证券承销费和保荐费 30,000,000.00 元及其他发行费用 7,404,500.00 元后，募集资金净额为 371,599,900.00 元，其中转入股本人民币 13,340,000.00 元，余额人民币 358,259,900.00 元转入资本公积。发行后公司社会公众股为 1,334 万股，出资方式全部为货币资金。本次发行后公司的注册资本为 5,334 万元。此次出资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天衡验字（2014）00062 号”验资报告。

根据公司 2014 年年度股东大会决议，同意公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 5,334 万股为基数，向全体股东实施每 10 股派发 10 元（含税）现金股利，共计派发现金 53,340,000.00 元。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股。本次转增后公司的注册资本为 14,935.20 万元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3225 号文《关于核准北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司非公开发行股票批复》，公司以非公开发行方式向 4 名特定对象发行人民币普通股（A 股）18,100,961 股，每股发行价格为人民币 41.60 元。2017 年 4 月，公司收到 4 名特定对象缴入的出资款人民币 752,999,977.60 元，扣除证券承销费和保荐费及其他发行费用 18,644,498.90 元后，募集资金净额为 734,355,478.70 元，其中转入股本人民币 18,100,961.00 元，余额人民币 716,254,517.70 元转入资本公积。本次发行后公司的注册资本为 16,745.30 万元。此次出资业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天衡验字（2017）00041 号”验资报告。

根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立回购专用证券账户，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,386,683 股。公司本次回购股份中 1,100,000 股用于激励员工；286,683 股注销减资。2018 年 9 月 25 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 286,683 股回购股份注销手续。本次注销完成后，公司的注册资本为 16,716.63 万元。

根据 2018 年 9 月 20 日公司召开的 2018 年第五次临时股东大会决议，同意公司以截至 2018 年 6 月 30 日总股本 16,745.30 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 9 股，共计转增 15,070.76 万股。2018 年 9 月 25 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 286,683 股回购股份注销手续。根据创业板信息披露备忘录第 6 号规定，按照“转增总额固定不变”的原则，公司按照最新股本 16,716.63 万股为基数重新计算的 2018 年半年度权益分派方案为：公司拟以目前最新股本 16,716.63 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 9.015434 股，共计转增 15,070.76 万股。本次转增后公司的注册资本为 31,787.39 万元。

公司统一社会信用代码 911100007187035811。

公司经营范围：纺织化工设备的技术开发、技术转让；纺织化工工程设计、咨询、技术服务、技术培训；销售开发后产品、计算机软硬件及外围设备、电子元器件、机械电器设备、建筑材料、金属材料、通讯设备（除无线电发射设备）、化工设备；信息咨询（除中介服务）。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。本公司 2018 年度合并范围与 2017 年度相比增加了 3 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。Polymetrix Holding AG记账本位币为瑞士法郎，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9进行了折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期

投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）的应收账款和金额 50 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

(1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品、建造合同形成的已完工未结算资产、周转材料等。

(2) 母公司和 Polymetrix Holding AG 原材料、产成品、委托加工物资发出时采用个别计价法核算；其他子公司原材料、产成品、委托加工物资发出时采用加权平均计价法核算。

(3) 建造合同形成的存货

建造合同按照实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同

有关的直接费用和间接费用。按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。

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

（4）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（5）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（6）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
运输设备	5	5.00	19.00
机器设备	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备及其他设备	3-10	0.00-5.00	10.00-31.67
固定资产装修	10	-	10.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。包括设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司职工及 Polymatrix Holding AG 在中国的子公司职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划，系 Polymatrix Holding AG 向其职工提供离退休后补充福利，主要是 Polymatrix Holding AG 向其瑞士公司的职工提供的离退休后的养老金计划。由于相关的政府、行政机关以及 Polymatrix Holding AG 对于参与该项计划的职工负有退休后最低的福利保障义务，所以该计划被认定为设定受益计划，按其于资产负债表日的现值被确认为负债，列示于资产负债表长期应付职工薪酬项下。

Polymatrix Holding AG 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

Polymatrix Holding AG 将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

本公司主要提供建造合成纤维生产线的整体工程技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、非标核心设备制造与集成、运营技术支持和运营服务等。

Polymetrix Holding AG 集工程、采购、施工（EPC）为一体，是聚合物加工领域的工

程技术服务提供商，主要基于自有工艺技术及项目经验，为聚合物加工制造及回收领域的客户提供整体工程设计和技术解决方案，合作客户涉及食品包装、工业机械、汽车制造、纺织服装等领域。

收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

(1) 整体工程技术解决方案的收入确认

本公司提供整体工程技术解决方案的业务，在收入与成本的确认上按照建造合同的规定执行，公司按照已经累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度后，根据预计合同总收入计算确定当期应确认的完工收入及相应结转的合同成本。

如果解决方案合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。解决方案合同的结果能够可靠估计是指同时满足：① 解决方案合同总收入能够可靠地计量；②与解决方案合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的解决方案合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④解决方案合同的完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如果解决方案合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

资产负债表日，解决方案合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的解决方案合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(3) 提供劳务收入

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

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确

定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号),对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了2018年度的财务报表,并对期初余额、上期发生额进行相应调整,对财务报表的影响列示如下:

会计政策变更原因	影响科目	期初余额/上期发生额
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-263,821,265.11
	应收账款	-72,770,930.85
	应收票据及应收账款	336,592,195.96
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	-17,368,729.24
	应付账款	-106,173,053.74
	应付票据及应付账款	123,541,782.98
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-1,372,500.00
	应付股利	-
	其他应付款	-1,657,040.04
	其他应付款	3,029,540.04
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	16,750,847.03
	管理费用	-16,750,847.03
本公司在财务费用项目下增加利息费用和利息收入项目	利息费用	10,747,800.09
	利息收入	6,380,102.90

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、11%、16%、10%、8% [注1]

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	母公司适用15%；子公司适用25%、15%、16.5%、7.8%、17.4% [注2]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1% [注3]
教育费附加	应缴流转税税额	5% [注3]
河道管理费	应缴流转税税额	1% [注3]

注1：本公司的境内公司产品销项税率为17%；技术服务收入适用增值税，税率为6%；本公司境内公司土建的销项税率为11%；Polymetrix Holding AG 瑞士公司销项税率适用8%。

从2018年5月1日开始起，本公司的境内公司产品销项税率为由17%变成16%，土建的销项税率由11%变成10%。

注2：子公司不同纳税主体企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率
苏州敏喆机械有限公司	15%
长乐三联虹普技术服务有限公司	25%
上海敏喆机械有限公司	25%
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	25%
宁波三联金电民生产业投资管理有限公司	25%
宁波三联金电科技信息管理有限公司	25%
苏州三联兮易工业数据技术有限公司	25%
三联国际有限公司	16.5%
三联虹普数据科技有限公司	25%
三联材料科技有限公司	15%
Polymetrix Holding AG	7.8%
Polymetrix AG	17.4%
布勒（北京）聚合物技术有限公司	25%

注3：城市维护建设税、教育费附加、河道管理费

（1）母公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

（2）子公司

1) 苏州敏喆机械有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

2) 上海敏喆机械有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的1%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的5%计缴。

③河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%计缴。

3) 贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

4) 三联虹普数据科技有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

5) 布勒（北京）聚合物技术有限公司

①城市维护建设税：按实际缴纳流转税额的 7%计缴。

②教育费附加：按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

6) 其他子公司

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司境内其他子公司长乐三联虹普技术服务有限公司、宁波三联金电民生产业投资管理有限公司、宁波三联金电科技信息管理有限公司、苏州三联兮易工业数据技术有限公司尚无实际经营活动。

2、税收优惠及批文

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税 [2011]100 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品（含嵌入式软件），按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2) 企业所得税

公司于 2008 年 12 月 24 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2017 年 8 月，公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

子公司苏州敏喆机械有限公司 2015 年 7 月 6 日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2018 年 11 月，苏州敏喆机械有限公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。

根据国税发〔2008〕111 号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函[2008]985 号《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》，报告期本公司及全资子公司苏州敏喆机械有限公司适用企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	132,403.18	117,290.75
银行存款	995,917,499.98	957,642,734.38

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	13,812,138.58	8,544,997.20
合 计	1,009,862,041.74	966,305,022.33
其中：存放在境外的款项总额	76,585,946.23	-

(2) 其他货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,812,138.58	2,420,962.20
履约保函保证金	-	6,124,035.00
合 计	13,812,138.58	8,544,997.20

(3) 截至2018年12月31日，货币资金余额中除保证金存款合计13,812,138.58元外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	271,005,327.00	263,821,265.11
应收账款	123,325,265.38	72,770,930.85
合 计	394,330,592.38	336,592,195.96

(1) 应收票据：

1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	271,005,327.00	183,821,265.11
商业承兑票据	-	80,000,000.00
合 计	271,005,327.00	263,821,265.11

2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,920,000.00	38,750,000.00
商业承兑票据	-	-
合 计	97,920,000.00	38,750,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,104,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	5,104,000.00	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款：

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	139,257,981.23	100.00	15,932,715.85	11.44	123,325,265.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	139,257,981.23	100.00	15,932,715.85		123,325,265.38

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,165,500.72	100.00	9,394,569.87	11.43	72,770,930.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	82,165,500.72	100.00	9,394,569.87		72,770,930.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	92,316,807.15	4,615,840.36	5.00%
1至2年	37,278,048.31	3,727,804.83	10.00%
2至3年	49,726.11	14,917.83	30.00%
3至4年	2,893,405.93	1,446,702.97	50.00%
4至5年	2,962,719.35	2,370,175.48	80.00%
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38	100.00%
合计	139,257,981.23	15,932,715.85	

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,474,894.34 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,577,830.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,213,776.94 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	57,277,793.22	97.36	4,989,992.26	74.62
1 至 2 年	1,239,149.62	2.11	1,285,525.67	19.22
2 至 3 年	21,531.38	0.04	249,459.97	3.73
3 年以上	291,062.71	0.49	162,336.05	2.43
合 计	58,829,536.93	100.00	6,687,313.95	100.00

期末账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 39,739,822.75 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 67.54%。

4、其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,099,229.62	738,546.54
合计	1,099,229.62	738,546.54

其他应收款:

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,879.87	39.27	1,115,879.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,726,008.03	60.73	626,778.41	36.31	1,099,229.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,841,887.90	100.00	1,742,658.28		1,099,229.62

(续)

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,879.87	46.79	1,115,879.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,269,011.62	53.21	530,465.08	41.80	738,546.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,384,891.49	100.00	1,646,344.95		738,546.54

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西福世达贸易有限公司	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87
合计	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	883,828.03	44,191.41	5.00%
1至2年	31,770.00	3,177.00	10.00%
2至3年	330,000.00	99,000.00	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	480,410.00	480,410.00	100.00%
合计	1,726,008.03	626,778.41	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 49,766.77 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期无其他应收款核销情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫往来款	1,606,237.31	1,182,109.81
保证金、押金	664,223.80	713,120.00
备用金	571,426.79	489,661.68
合计	2,841,887.90	2,384,891.49

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西福世达贸易有限公司	代垫往来款	1,115,879.87	5年以上	39.27	1,115,879.87
长乐市财政局	保证金	450,600.00	5年以上	15.86	450,600.00
刘晨曦	备用金	300,000.00	2-3年	10.56	90,000.00
瑞士工伤保险公司	代垫往来款	265,676.60	1年以内	9.35	13,283.83
布勒房屋租赁中介公司	押金	83,392.80	1年以内	2.93	4,169.64
合计		2,215,549.27		77.97	1,673,933.34

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,041,551.75	208,482.00	74,833,069.75	33,138,131.22	-	33,138,131.22
在产品	1,314,332.97	-	1,314,332.97	22,512,120.78	-	22,512,120.78
技术服务成本	2,756,202.57	-	2,756,202.57	5,798,087.36	-	5,798,087.36
委托加工物资	378,892.69	-	378,892.69	2,038,498.09	-	2,038,498.09
软件开发成本	1,838,372.16	-	1,838,372.16	2,401,037.96	-	2,401,037.96
建造合同形成的已完工未结算资产	32,302,554.87	-	32,302,554.87	-	-	-
合计	113,631,907.01	208,482.00	113,423,425.01	65,887,875.41	-	65,887,875.41

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	合并转入	外币报表折算差额	转销	其他	
原材料	-	-	1,317,524.20	74,388.64	1,183,430.84	-	208,482.00
合计	-	-	1,317,524.20	74,388.64	1,183,430.84	-	208,482.00

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	期末余额
累计已发生成本	96,764,680.14
累计已确认毛利	21,443,018.66
减：预计损失	-
已办理结算的金额	85,905,143.93
建造合同形成的已完工未结算资产	32,302,554.87

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00
合 计	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00	224,600,000.00	5,000,000.00	219,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	期末余额				期初余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江西新龙化纤有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	10.00	-
浙江恒逸锦纶有限公司	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00	4.4904	-
北京众成创新信息产业投资基金	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
北京今易信息技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	5.00	-
河南神马锦纶科技有限公司	-	4,800,000.00	4,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合 计	224,600,000.00	4,800,000.00	4,800,000.00	224,600,000.00	224,600,000.00	-	-	224,600,000.00	-	-

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值余额	5,000,000.00	-	5,000,000.00
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值余额	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(4) 可供出售权益工具期末公允价值不存在严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
北京广义祯投资管理有限公司	20,130,410.32	-	-	-130,410.32	-	-
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	44,040,891.72	-	-	-703,648.63	-	-
宁波金候产业投资有限公司	67,364.82	-	-	-67,364.82	-	-
小 计	64,238,666.86	-	-	-901,423.77	-	-
合 计	64,238,666.86	-	-	-901,423.77	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计				-	-
二、联营企业					
北京广义祯投资管理有限公司				20,000,000.00	20,000,000.00
浙江纤蜂数据科技股份有限公司				43,337,243.09	-
宁波金候产业投资有限公司				-	-
小 计				63,337,243.09	20,000,000.00
合 计				63,337,243.09	20,000,000.00

北京广义祯投资管理有限公司减值原因：其主要从事影视行业项目投融资评估和产业链投资等服务。截止2018年12月31日，该公司正常经营活动处于停止状态。

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	150,270,905.99	150,270,905.99
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	150,270,905.99	150,270,905.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,487,983.18	5,487,983.18
2. 本期增加金额	3,021,441.93	3,021,441.93
(1) 计提或摊销	3,021,441.93	3,021,441.93
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-

项 目	房屋建筑物	合 计
4. 期末余额	8,509,425.11	8,509,425.11
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	141,761,480.88	141,761,480.88
2. 期初账面价值	144,782,922.81	144,782,922.81

(2) 期末未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因:

项 目	投资性房地产账面价值	未办妥产权证书原因
绿地办公楼	131,367,719.69	正在办理中

9、固定资产

种类	期末余额	年初余额
固定资产	195,197,164.51	200,231,172.88
固定资产清理	-	-
合计	195,197,164.51	200,231,172.88

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值:						
1. 期初余额	160,163,998.12	8,176,228.95	55,979,855.62	7,928,389.88	21,318,150.00	253,566,622.57
2. 本期增加金额	-	444,323.00	5,485,764.53	9,443,659.83	-	15,373,747.36
(1) 购置	-	444,323.00	436,474.80	1,724,599.99	-	2,605,397.79
(2) 在建工程转入	-	-	3,131,335.80	-	-	3,131,335.80
(3) 企业合并增加	-	-	1,739,418.90	7,270,815.81	-	9,010,234.71
(4) 外币报表折算差额	-	-	178,535.03	448,244.03	-	626,779.06
3. 本期减少金额	-	383,798.50	-	-	-	383,798.50
(1) 处置或报废	-	383,798.50	-	-	-	383,798.50
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他设备	固定资产装修	合 计
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	160,163,998.12	8,236,753.45	61,465,620.15	17,372,049.71	21,318,150.00	268,556,571.43
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,264,809.02	6,037,422.19	11,662,227.46	6,451,305.19	6,919,685.83	53,335,449.69
2. 本期增加金额	4,273,648.99	676,229.89	6,522,093.52	6,784,778.40	2,131,815.00	20,388,565.80
(1) 计提	4,273,648.99	676,229.89	5,758,146.20	902,234.86	2,131,815.00	13,742,074.94
(2) 企业合并增加	-	-	703,817.71	5,559,795.39	-	6,263,613.10
(3) 外币报表折算差额	-	-	60,129.61	322,748.15	-	382,877.76
3. 本期减少金额	-	364,608.57	-	-	-	364,608.57
(1) 处置或报废	-	364,608.57	-	-	-	364,608.57
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	26,538,458.01	6,349,043.51	18,184,320.98	13,236,083.59	9,051,500.83	73,359,406.92
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	133,625,540.11	1,887,709.94	43,281,299.17	4,135,966.12	12,266,649.17	195,197,164.51
2. 期初账面价值	137,899,189.10	2,138,806.76	44,317,628.16	1,477,084.69	14,398,464.17	200,231,172.88

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	固定资产账面价值	未办妥产权证书原因
绿地办公楼	70,584,341.99	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺织产业大数据工厂项目	114,146,870.98	-	114,146,870.98	37,566,468.89	-	37,566,468.89
其他	29,034.00	-	29,034.00	29,034.00	-	29,034.00
合 计	114,175,904.98	-	114,175,904.98	37,595,502.89	-	37,595,502.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/ 投资性房地产金额	本期其他 减少金额	期末余额	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:本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
纺织产业大数据工 厂项目	811,000,000.00	37,566,468.89	76,580,402.09	-	-	114,146,870.98	14.07	在建	-	-	-	自筹、募集
合 计		37,566,468.89	76,580,402.09	-	-	114,146,870.98			-	-	-	

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(4) 在建工程余额中无资本化利息。

11、无形资产

(1) 无形资产情况:

项 目	土地使用权	许可证	商标	域名	专利和专有技术	计算机软件著作权	合 计
一、账面原值:							
1. 期初余额	43,971,508.03	-	-	-	572,326.02	3,808,230.77	48,352,064.82
2. 本期增加金额	-	1,615,967.05	45,332,326.09	1,093,140.62	31,250,057.33	2,814,308.31	82,105,799.40
(1) 购置	-	-	-	-	-	95,087.04	95,087.04
(2) 内部研发	-	-	-	-	922,263.66	-	922,263.66
(3) 企业合并增加	-	1,529,604.18	42,909,609.60	1,034,719.40	28,685,093.88	2,573,896.67	76,732,923.73
(4) 外币报表折算差额	-	86,362.87	2,422,716.49	58,421.22	1,642,699.79	145,324.60	4,355,524.97
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	43,971,508.03	1,615,967.05	45,332,326.09	1,093,140.62	31,822,383.35	6,622,539.08	130,457,864.22
二、累计摊销							
1. 期初余额	3,480,880.47	-	-	-	209,885.84	879,200.11	4,569,966.42
2. 本期增加金额	887,999.04	1,176,682.55	3,399,924.46	142,583.55	10,784,770.46	2,616,922.50	19,008,882.56
(1) 计提	887,999.04	153,133.38	3,316,802.58	139,097.65	3,359,145.30	671,913.63	8,528,091.58
(2) 企业合并增加	-	965,214.61	-	-	6,950,068.85	1,834,346.54	9,749,630.00
(3) 外币报表折算差额	-	58,334.56	83,121.88	3,485.90	475,556.31	110,662.33	731,160.98
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	许可证	商标	域名	专利和专有技术	计算机软件著作权	合 计
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,368,879.51	1,176,682.55	3,399,924.46	142,583.55	10,994,656.30	3,496,122.61	23,578,848.98
三、减值准备							
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	39,602,628.52	439,284.50	41,932,401.63	950,557.07	20,827,727.04	3,126,416.48	106,879,015.24
2. 期初账面价值	40,490,627.56	-	-	-	362,440.18	2,929,030.66	43,782,098.40

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、开发支出

开发支出变动情况

项 目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	委托开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
Extrusion + SSP (2018)	-	621,044.44	-	621,044.44	-	-
Washing + Sorting (2018)	-	301,219.22	-	301,219.22	-	-
Recycle PET Technology	-	12,673,293.58	-	-	12,673,293.58	-
高端棉型聚酰胺短纤维工艺技术 技术开发	-	11,791,543.49	-	-	11,791,543.49	-
聚酰胺聚合工艺优化	-	4,477,350.62	-	-	4,477,350.62	-
一种大容积裙座式切片料仓 的研发	-	1,048,472.55	-	-	1,048,472.55	-
一种节能环保型再沸器的研 发	-	629,083.50	-	-	629,083.50	-
一种聚合溶液用新型过滤器 的研发	-	419,389.01	-	-	419,389.01	-
合 计	-	31,961,396.41	-	922,263.66	31,039,132.75	-

13、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置	其他	
Polymetrix Holding AG	-	197,834,991.47	11,169,947.68	-	-	209,004,939.15
合 计	-	197,834,991.47	11,169,947.68	-	-	209,004,939.15

(2) 商誉减值准备：

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Polymetrix Holding AG						
合计						

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

单位：瑞士法郎元

项 目	Polymetrix Holding AG
商誉账面余额①	30,075,249.54
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	30,075,249.54
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	7,518,812.39
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	37,594,061.93
资产组的账面价值⑥	-10,068,177.49
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑥+⑤	27,525,884.44
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	29,452,600.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

Polymetrix Holding AG：Polymetrix Holding AG 于评估基准日的评估范围是公司并购 Polymetrix Holding AG 形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与商誉相关的全部资产和负债（不包括非经营性资产和负债：溢余货币资金、递延所得税资产、交易性金融负债、递延所得税负债、长期雇员福利）。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中天华资产评估有限责任公司 2019 年 3 月 28 日出具的中天华资评财报字（2019）第 3115 号《北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司收购 Polymetrix Holding AG 股权所形成与商誉相关的特定资产组价值资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设企业持续经营。

③假设公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

④除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑤假设公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基

本一致。

⑥假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。

⑦有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

⑧无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

⑨根据被评估单位经营特点，假设其经营性现金流均匀流入。

2) 关键参数

单 位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	利润率	折现率 (WACCBT)
Polymetrix Holding AG	2019年-2023年(后续为永续期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	7.90%

注：Polymetrix Holding AG 是瑞士一家著名的集工程、采购、施工为一体的，采用总承包管理模式 (EPCm) 的，为聚合物加工制造领域的客户提供工程设计和技术解决方案的综合技术服务公司。

Polymetrix Holding AG 在全球市场占有领先地位，拥有 90% 的市场占有率；Polymetrix 提供 PET, PBT, PA 和其他聚合物的工艺技术，其工艺技术稳健并且在塑料工业中得到了很好的证明，利用固相缩聚热处理工艺步骤可以保证下游产品高品质，拥有具有创新和可靠质量的工程技术和商标。Polymetrix Holding AG 拥有经验丰富的管理团队。现有的管理团队已经有十余年的合作历史，并且他们也将继续并肩前行；现有团队与全球聚合物工业有很强的联系，并且声誉很好。Polymetrix Holding AG 具有全球项目执行能力，总部在瑞士，在中国设有全资子公司，在日本、法国、美国和巴西的有当地销售人员。在主要 PET 制造和 PET 食品包装使用领域，拥有广泛的全球化客户关系。

根据已有订单和项目周期预计 2019 年收入为 6600 万瑞郎左右。Polymetrix Holding AG 施工业务的市场占有率已达 90% 左右，预计未来年度其市场占有率继续扩大的可能性很小，仅考虑其随市场周期和市场总额的发展而发展。2020 年收入按比上年增长 5% 考虑，本次预测根据以前年度规律按五年为行业一循环周期，预计 2021 年收入开始下滑，按逐年下降 15% 预测，2023 年收入下降至上一周期 2016-2020 年收入的平均水平 4300 万瑞郎。

因此，Polymetrix Holding AG 2019 年至 2023 年预计销售收入分别为：6,600.00、6,900.00、5,900.00、5,000.00、4,300.00 万元瑞士法郎。

(5) 商誉减值测试的影响

根据北京中天华资产评估有限责任公司 2019 年 3 月 28 日出具的中天华资评财报字 (2019) 第 3115 号《北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司收购 Polymetrix Holding AG 股权所形成与商誉相关的特定资产组价值资产评估报告》的评估结果，截至 2018 年 12 月 31 日，Polymetrix Holding AG 与商誉相关的资产组的账面价值为 2,000.71 万元瑞士

法郎，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 751.88 万元瑞士法郎，合计 2,752.59 万元瑞士法郎，商誉资产组可收回金额为 2,945.26 万元瑞士法郎。

经测试，公司因收购 Polymetrix Holding AG 形成的商誉本期不存在减值。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	506,000.09	-	183,999.96	-	322,000.13
绿化费	195,000.00	-	60,000.00	-	135,000.00
合 计	701,000.09	-	243,999.96	-	457,000.13

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
设定收益计划	62,428,856.98	10,862,621.11	-	-
未弥补的亏损	42,569,012.25	7,475,420.79	652,376.72	130,450.10
资产减值准备	42,800,463.33	6,476,729.68	16,040,914.82	2,451,382.24
股份支付	8,158,645.50	1,223,796.83	-	-
交易性金融负债	1,111,904.00	193,471.30	-	-
内部交易未实现利润	512,820.51	76,923.08	7,441,479.06	1,856,787.86
合 计		26,308,962.79		4,438,620.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	60,814,508.02	10,581,724.41	-	-
内部交易未实现利润	6,727,019.20	1,681,754.80	-	-
无形资产摊销	2,842,863.75	494,658.29	-	-
固定资产折旧及其他	3,134,179.40	545,347.22	-	-
合 计		13,303,484.72		-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	26,308,962.79	13,005,478.07	4,438,620.20	4,438,620.20
递延所得税负债	13,303,484.72		-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	1,224,511.44
合 计	-	1,224,511.44

(5) 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 度	期末金额	期初金额
2019 年度	-	-
2020 年度	-	-
2021 年度	-	634,717.58
2022 年度	-	589,793.86
合 计	-	1,224,511.44

16、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	4,692,117.37	63,255,773.02
合 计	4,692,117.37	63,255,773.02

截止 2018 年 12 月 31 日,公司预付纺织产业大数据工厂项目款项合计 3,556,256.33 元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款 [注]	85,000,000.00	-
信用借款	-	-
合 计	85,000,000.00	-

注: 详见本财务报表附注十、5(4)之描述。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

18、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	-
其中: 发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	-
其他	-	-
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	-	-
远期外汇交易合同	1,111,904.00	-
合 计	1,111,904.00	-

19、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
应付票据	92,245,026.65	17,368,729.24
应付账款	203,351,609.69	106,173,053.74
合计	295,596,636.34	123,541,782.98

(1) 应付票据:

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	92,245,026.65	17,368,729.24
合计	92,245,026.65	17,368,729.24

本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	193,454,783.35	105,501,182.74
资产购置款	9,896,826.34	671,871.00
合计	203,351,609.69	106,173,053.74

2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

20、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	275,754,566.77	213,163,689.61
建造合同形成的已结算未完工项目	89,253,923.87	-
合计	365,008,490.64	213,163,689.61

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况:

项目(单位)	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江益南纤维科技有限公司	6,010,000.00	项目正常进行中
合计	6,010,000.00	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

项目	期末余额
累计已发生成本	193,716,038.05
累计已确认毛利	108,682,209.48
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	391,652,171.40
建造合同形成的已结算未完工项目金额	89,253,923.87

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
一、短期薪酬	185,138.00	7,318,715.69	64,993,092.70	64,046,815.60	432,553.81	8,882,684.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	3,455,006.86	3,455,006.86	-	-
三、辞退福利	-	2,093,580.06	84,953.50	2,242,664.97	64,131.41	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-	-
合 计	185,138.00	9,412,295.75	68,533,053.06	69,744,487.43	496,685.22	8,882,684.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	185,138.00	7,318,715.69	59,419,299.00	58,473,021.90	432,553.81	8,882,684.60
2、职工福利费	-	-	1,630,398.28	1,630,398.28	-	-
3、社会保险费	-	-	1,929,673.35	1,929,673.35	-	-
其中：医疗保险费	-	-	1,736,464.60	1,736,464.60	-	-
工伤保险费	-	-	50,331.98	50,331.98	-	-
生育保险费	-	-	142,876.77	142,876.77	-	-
4、住房公积金	-	-	1,897,023.50	1,897,023.50	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	116,698.57	116,698.57	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-	-
合 计	185,138.00	7,318,715.69	64,993,092.70	64,046,815.60	432,553.81	8,882,684.60

(3) 设定提存计划列示：

项 目	期初余额	合并转入	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	期末余额
1、基本养老保险	-	-	3,326,553.88	3,326,553.88	-	-
2、失业保险费	-	-	128,452.98	128,452.98	-	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	3,455,006.86	3,455,006.86	-	-

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	5,680,676.74	708,335.06
企业所得税	4,584,934.27	1,049,534.59
城市维护建设税	700,939.81	86,475.40
教育费附加	500,802.29	61,768.15
个人所得税	57,694.31	88,019.04
印花税	28,227.30	98,488.70
土地使用税	126,840.44	126,826.51
房产税	152,947.11	152,501.40
契税	6,007,810.61	5,909,321.91
合 计	17,840,872.88	8,281,270.76

23、其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息	123,280.21	1,372,500.00

种类	期末余额	年初余额
应付股利	-	-
其他应付款	17,055,754.49	1,657,040.04
合计	17,179,034.70	3,029,540.04

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息的长期借款利息	-	1,372,500.00
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	123,280.21	-
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	123,280.21	1,372,500.00

公司无重要的已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收往来款	278,890.61	432,876.16
上市发行费用	104,152.00	104,152.00
保证金、押金	1,118,711.88	1,120,011.88
限制性股票回购义务	15,554,000.00	-
合计	17,055,754.49	1,657,040.04

2) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	180,000,000.00
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
合计	-	180,000,000.00

25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款 [注]	111,100,926.48	-
合计	111,100,926.48	-

注：子公司 Polymetrix Holding AG 于 2013 年及 2018 年分别收到股东 Bühler Holding AG 的无息借款 9,286,812.50 元瑞士法郎和 6,700,000.00 元瑞士法郎，合计 15,986,812.50

元瑞士法郎。

26、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表：

项 目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	62,429,066.23	-
二、辞退福利	-	-
三、其他长期福利	1,624,908.70	-
合 计	64,053,974.93	-

(2) 设定受益计划变动情况：

1) 设定受益计划负债在财务报表中确认的金额及其变动如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-	-
二、计入当期损益的设定受益成本		
1. 当期服务成本	6,976,105.50	-
2. 过去服务成本	-	-
3. 结算利得（损失以“-”表示）	-	-
4. 利息净额	413,549.50	-
三、计入其他综合收益的设定受益计划成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）	5,152,420.00	-
2. 资产收益（损失以“-”表示）（计入利息净额的除外）	1,288,105.00	-
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价	-	-
2. 已支付的福利及其他	-4,108,377.00	-
3. 合并转入	49,657,354.89	-
4. 外币报表折算差额	3,049,908.34	-
五、期末余额	62,429,066.23	-

2) 子公司 Polymatrix Holding AG 在估算设定受益计划义务现值所采用的重大精算假设（以加权平均数列示）如下：

精算假设项目	报告期末精算假设数据
一、折现率	0.60%
二、薪酬的预期增长率	0.50%
三、退休福利年增长率	0.00%
四、预计平均寿命	

精算假设项目	报告期末精算假设数据
1. 男性	85.53
2. 女性	87.48

3) 报告期末, 在保持其他假设不变的情况下, 下列假设合理的可能的变化 (折现率和薪酬预期增长率变动 0.5%、预计平均寿命变动 1 年和退休福利年增长率变动 1%) 将会导致子公司 Polymetrix Holding AG 的设定受益计划义务增加或减少的金额列示如下:

项目	在净固定收益中的增加 (+) / 减少 (-)
折现率增加 0.5%	-17,182,385.13
折现率减少 0.5%	19,653,431.53
未来工资增长率增长 0.5%	3,618,734.39
未来工资增长率减少 0.5%	-3,847,664.55
未来养老金增长率增加 1%	24,887,958.05
未来养老金增长率减少 1%	n/a
寿命增加 1 年	5,272,362.91
寿命减少 1 年	-4,480,130.88

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	125,089.20	-
合计	125,089.20	-

子公司 Polymetrix Holding AG 对于产品售出后三年内出现的故障和质量问题提供免费保修。其根据近期的质保经验, 就近三年实际发生的产品质量保证费用和个别客户的特殊情况估计并计提预计负债。

28、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助		
一年产 2200 套化纤机械设备项目 [注]	4,007,833.17	4,285,833.21
合计	4,007,833.17	4,285,833.21

注: 根据国家发展改革委办公厅、工业和信息化部办公厅关于产业振兴和技术改造 2013 年中央预算内投资项目的复函文件, 公司全资子公司苏州敏喆机械有限公司年产 2200 套化纤机械设备项目由中央预算内投资 695 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日，苏州敏喆机械有限公司已收到中央预算内投资 556 万元。该项目于 2014 年 5 月达预定可使用状态，公司将该项政府补助在相关资产使用寿命内平均分配，本期计入其他收益（政府补助）278,000.04 元。

29、股本

数量单位：股

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	注销	小计	
股份总数	167,452,961.00	-	-	150,707,654.00	-286,683.00	150,420,971.00	317,873,932.00

30、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	979,549,564.86	-	174,082,334.83	805,467,230.03
其他资本公积	-	8,158,645.50	-	8,158,645.50
合 计	979,549,564.86	8,158,645.50	174,082,334.83	813,625,875.53

余额形成过程：

2010 年 9 月，公司整体变更为股份有限公司，以截止 2010 年 6 月 30 日净资产折股，增加资本公积 1,047,147.16 元，详见本财务报表附注之一.1。

2014 年 7 月，公司首次公开发行人民币普通股（A 股），增加资本公积 358,259,900.00 元，详见本财务报表附注之一.1。

2015 年 4 月，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 18 股，减少资本公积 96,012,000.00 元，详见本财务报表附注之一.1。

2017 年 4 月，公司以非公开发行方式向 4 名特定对象发行人民币普通股（A 股），增加资本公积 716,254,517.70 元，详见本财务报表附注之一.1。

2018 年 3 月，公司授予中层管理人员、核心技术人员 67 名激励对象 243.5 万份股票期权，截止 2018 年 12 月 31 日，该股权激励计划增加其他资本公积 3,877,577.14 元，详见本财务报表附注十一之描述。

2018 年 9 月，公司授予董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术人员 21 名激励对象 110 万股限制性股票，截止 2018 年 12 月 31 日，该股权激励计划增加其他资本公积 4,066,027.77 元，发行限制性股票减少股本溢价 15,553,975.08 元，详见本财务报表附注十一之描述。

2018 年 9 月，公司注销回购的普通股 286,683.00 股，减少股本溢价 7,820,705.75 元，详见本财务报表附注之一.1。

2018 年 10 月，公司授予中层管理人员、核心技术人员 48 名激励对象 115.9941 万份预留股票期权，截止 2018 年 12 月 31 日，该股权激励计划增加其他资本公积 215,040.59 元，详见本财务报表附注十一之描述。

2018年10月，公司资本公积转增股本，减少股本溢价150,707,654.00元，详见本财务报表附注一之描述。

31、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	-	54,769,363.83	39,215,363.83	15,554,000.00
合 计	-	54,769,363.83	39,215,363.83	15,554,000.00

公司报告期内回购公司股份增加库存股54,769,363.83元，注销8,107,388.75元，用于发行限制性股票31,107,975.08元，详见本财务报表附注之十一之描述。

32、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-6,440,525.00	-	-1,118,617.50	-4,257,526.00	-1,064,381.50	-4,257,526.00
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-6,440,525.00	-	-1,118,617.50	-4,257,526.00	-1,064,381.50	-4,257,526.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	9.20	3,581,730.82	-	-	3,803,832.87	-222,102.05	3,803,842.07
其中：外币财务报表折算差额	9.20	3,581,730.82	-	-	3,803,832.87	-222,102.05	3,803,842.07
其他综合收益合计	9.20	-2,858,794.18	-	-1,118,617.50	-453,693.13	-1,286,483.55	-453,683.93

33、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	1,189,439.78	1,189,439.78	-
合 计	-	1,189,439.78	1,189,439.78	-

34、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,195,934.81	10,105,834.26	-	71,301,769.07
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合 计	61,195,934.81	10,105,834.26	-	71,301,769.07

本公司按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

35、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	394,144,953.35	357,201,310.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	394,144,953.35	357,201,310.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,096,275.30	90,330,546.27

项 目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	10,105,834.26	8,581,313.79
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	50,211,298.26	44,805,589.72
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	446,924,096.13	394,144,953.35

1) 根据公司 2016 年度股东会决议，公司以 2016 年 12 月 31 日在册股东及累计未分配利润为基础，实施现金分红 4,480.56 万元，该利润分配方案已于 2017 年 5 月实施完毕。

2) 根据公司 2017 年度股东会决议，公司以 2017 年 12 月 31 日在册股东及累计未分配利润为基础，实施现金分红 5,021.13 万元，该利润分配方案已于 2018 年 6 月实施完毕。

36、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	607,864,697.58	365,146,086.58	283,037,891.71	131,703,728.27
其他业务	11,675,456.75	5,659,179.18	10,187,668.36	5,083,622.07
合 计	619,540,154.33	370,805,265.76	293,225,560.07	136,787,350.34

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,267,044.59	1,721,353.57
教育费附加	909,141.73	1,340,081.58
房产税	2,380,839.01	2,484,388.82
土地使用税	515,350.80	513,195.91
印花税	876,322.80	359,567.81
车船税	12,900.00	13,660.00
合 计	5,961,598.93	6,432,247.69

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,222,927.80	669,235.55
运输费	3,187,513.56	-
广告费	2,208,354.33	-
租赁费	387,312.84	-
差旅费	361,025.75	-
无形资产摊销	240,020.06	-

项 目	本期发生额	上期发生额
售后物料消耗	164,853.93	935,396.57
折旧费	150,489.58	-
水电费	94,980.80	-
保险费	59,185.04	-
其他	205,340.62	30,944.03
合 计	12,282,004.31	1,635,576.15

39、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,722,296.34	6,539,650.26
咨询、顾问费、中介机构服务费	8,624,530.97	9,795,285.34
无形资产摊销	5,752,825.62	-
股份支付	4,984,076.02	-
业务宣传费	2,973,856.80	2,087,537.69
办公费	2,662,965.38	1,064,037.70
差旅费	2,541,021.74	2,416,954.27
装修费、装饰品摊销	2,191,815.00	428,358.72
折旧费	2,024,238.69	5,572,127.09
房屋租赁费	1,213,570.63	101,076.00
土地使用权摊销	887,999.04	887,999.04
招待费	810,344.69	875,753.53
交通费	383,154.78	1,207,817.81
会议费	73,602.82	55,018.08
税费	23,328.57	193,241.61
其他	1,521,945.07	2,261,207.69
合计	55,391,572.16	33,486,064.83

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,132,835.32	1,739,515.34
折旧及摊销	6,110,678.04	1,216,057.77
材料消耗	686,581.59	13,555,488.19
其他费用	3,109,037.80	239,785.73
合 计	31,039,132.75	16,750,847.03

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,125,729.24	10,747,800.09
减：利息收入	9,898,377.60	6,380,102.90

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	1,134,893.18	569.21
金融机构手续费	1,005,276.23	2,107,701.34
合 计	-632,478.95	6,475,967.74

42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,524,661.11	-987,921.40
长期股权投资减值损失	20,000,000.00	
合 计	26,524,661.11	-987,921.40

43、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 2200 套化纤机械设备项目 [注]	278,000.04	278,000.04	与资产相关
软件产品增值税退税	1,679,238.55	2,260,363.81	与收益相关
吴财科(2018)3号市科技局2017年研发费用奖励	113,200.00	-	与收益相关
合 计	2,070,438.59	2,538,363.85	

注：详见本财务报表附注五.28之描述。

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-901,423.77	-4,441,983.78
处置银行理财产品收益	14,319,972.60	13,312,082.20
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-149,149.00	-
合 计	13,269,399.83	8,870,098.42

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-379,652.00	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合 计	-379,652.00	-

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	77,800.36	-592,390.25	77,800.36
合 计	77,800.36	-592,390.25	77,800.36

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,500.00	341,868.05	31,500.00
不需支付的款项	1,022,203.92	935,461.49	1,022,203.92
其他	2,298.00	553,076.91	2,298.00
合 计	1,056,001.92	1,830,406.45	1,056,001.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
吴中区 2017 年江苏省第三批高新技术奖励经费	30,000.00	-	与收益相关
吴财科（2018）34 号 2018 年度第一批专项经费奖励	1,500.00	-	与收益相关
2016 年吴中区先进制造业发展专项资金项目（第一批）资金	-	200,000.00	与收益相关
吴中区经济技术开发区 2016 年度表彰奖励	-	90,000.00	与收益相关
2016 年度企业首次获得发明专利授权奖励资金	-	27,000.00	与收益相关
2017 年度第二批专利专项经费	-	10,500.00	与收益相关
2017 年度第三批专利专项经费	-	4,280.00	与收益相关
2017 年度知识产权创造与运用（专利资助）省级专项资金	-	2,000.00	与收益相关
财政社保退款	-	3,088.05	与收益相关
中关村企业信用补贴	-	5,000.00	与收益相关
合 计	31,500.00	341,868.05	

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
捐赠	-	250,000.00	-
其他	-	85,426.64	-
合 计	-	335,426.64	-

49、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,536,239.83	14,724,973.12
递延所得税费用	-1,828,139.46	-60,228.81
合 计	19,708,100.37	14,664,744.31

（2）会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	134,262,386.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,139,358.04
子公司适用不同税率的影响	1,350,826.94
调整以前期间所得税的影响	101,252.52
非应税收入的影响	221,291.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,605.92
加计扣除项目的影响	-1,693,186.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-610,047.65

项 目	本期发生额
所得税费用	19,708,100.37

50、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	8,453,940.34	7,314,952.84
银行存款利息	9,898,377.60	6,380,102.90
往来款项	1,184,805.46	685,086.84
政府补助	144,700.00	341,868.05
保证金、押金	195,137.99	38,980.00
合 计	19,876,961.39	14,760,990.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	28,858,354.05	28,681,439.56
保证金、押金	94,992.98	2,310,501.05
往来款项	80,486.18	42,527.19
其他	1,287,258.85	335,426.64
合 计	30,321,092.06	31,369,894.44

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
重大资产重组费用	3,805,707.53	6,502,960.91
合 计	3,805,707.53	6,502,960.91

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
限制性股票	15,554,000.00	-
合 计	15,554,000.00	-

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
回购库存股	39,215,363.83	-
长期借款附加税费、手续费	402,989.85	2,578,980.65
合 计	39,618,353.68	2,578,980.65

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	114,554,286.59	90,291,735.21

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	26,524,661.11	-987,921.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,763,516.88	12,947,741.31
无形资产摊销	8,528,091.58	1,274,525.60
长期待摊费用摊销	60,000.00	612,358.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-77,800.36	592,390.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	379,652.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,103,991.93	12,748,369.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,269,399.83	-8,870,098.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,998,609.08	-60,228.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	470,666.52	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,313,302.64	-38,782,519.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,196,288.88	-259,623,934.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	240,676,515.27	214,437,922.96
其他	-	35,819.06
经营活动产生的现金流量净额	281,205,981.09	24,616,159.54
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	996,049,903.16	957,760,025.13
减：现金的期初余额	957,760,025.13	412,690,022.09
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	38,289,878.03	545,070,003.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	996,049,903.16	957,760,025.13
其中：库存现金	132,403.18	117,290.75
可随时用于支付的银行存款	995,917,499.98	957,642,734.38
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	996,049,903.16	957,760,025.13
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	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	净值	受限制的原因
货币资金	13,812,138.58	银行承兑汇票保证金、保函保证金

项 目	净值	受限制的原因
应收票据	97,920,000.00	票据质押

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	6,324,967.25	7.8473	49,633,915.51
美元	114,086.69	6.8632	782,999.77
瑞士法郎	170.00	6.9494	1,181.40
应收账款			
其中：欧元	113,608.05	7.8473	891,516.45
应付账款			
其中：欧元	884,330.53	7.8473	6,939,606.97
美元	6,598.40	6.8632	45,286.14
其他应付款			
其中：欧元	13,000.00	7.8473	102,014.90
用于套期保值的远期外汇合同			
其中：欧元（卖出）	17,430,775.00	7.8473	136,784,520.66
美元（买入）	3,503,320.00	6.8632	24,043,985.82

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Polymetrix Holding AG	瑞士	瑞士法郎	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
Polymetrix AG	瑞士	瑞士法郎	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算

六、合并范围的变更

非同一控制下企业合并

单位：瑞士法郎元

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
Polymetrix Holding AG	2018年3月22日	20,560,000.00	80.00%	现金

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
Polymetrix Holding AG	2018年3月22日	取得对该公司的表决权	19,484,000.00	1,139,011.26

(2) 合并成本及商誉

项 目	Polymetrix Holding AG
合并成本	
-现金	20,560,000.00
-非现金资产的公允价值	-
-发行或承担的债务的公允价值	-
-发行的权益性证券的公允价值	-
-或有对价的公允价值	-
-购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	20,560,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-9,515,249.54
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	30,075,249.54

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

项 目	Polymetrix Holding AG	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,562,096.65	9,562,096.65
应收账款	155,497.31	155,497.31
预付账款	1,140,043.90	1,140,043.90
其他应收款	128,386.69	128,386.69
存货	2,766,872.03	2,766,872.03
固定资产	417,546.61	417,546.61
在建工程	109,859.00	109,859.00
无形资产	10,182,926.99	642,766.99
递延所得税资产	2,718,645.30	2,718,645.30
负债：		
交易性金融负债	104,000.00	104,000.00
应付账款	1,533,313.65	1,533,313.65
预收账款	9,354,605.03	9,354,605.03
应付职工薪酬	1,430,875.00	1,430,875.00
应交税费	348,792.69	348,792.69
其他应付款	23,181.75	23,181.75
其他流动负债	18,750.00	18,750.00
长期借款	15,987,125.00	15,987,125.00
长期应付款	8,084,005.00	8,084,005.00
预计负债	346,377.52	346,377.52
递延所得税负债	1,844,910.77	184,922.93
净资产	-11,894,061.93	-19,774,234.09
减：少数股东权益	-2,378,812.39	-3,954,846.82
取得的净资产	-9,515,249.54	-15,819,387.27

七、在其他主体中权益的披露

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	
苏州敏喆机械有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	生产销售	100.00		设立
长乐三联虹普技术服务有限公司	福建长乐市	福建长乐市	技术服务	100.00		设立

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
上海敏喆机械有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	生产销售	100.00	非同一控制下企业合并
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	贵阳市观山湖区	贵阳市观山湖区	自主经营	80.00	设立
宁波三联金电民生产业投资管理有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	投资管理	100.00	设立
宁波三联金电科技信息管理有限公司	宁波市北仑区	宁波市北仑区	系统集成服务	100.00	设立
苏州三联分易工业数据技术有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	数据技术开发	65.00	设立
三联国际有限公司	中国香港	中国香港	投资咨询	100.00	设立
三联虹普数据科技有限公司	苏州市吴中区	苏州市吴中区	数据技术开发	65.00	设立
三联材料科技有限公司	卢森堡	卢森堡	投资咨询	100.00	设立
Polymetrix Holding AG	瑞士上比伦	瑞士上比伦	投资管理	80.00	非同一控制下企业合并
Polymetrix AG	瑞士上比伦	瑞士上比伦	生产销售	80.00	非同一控制下企业合并
布勒(北京)聚合物技术有限公司	北京市	北京市	销售	80.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东 持股比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东宣告 分派的股利	期末少数股东 权益余额
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	20.00	-176,379.74	-	19,829,653.78
三联虹普数据科技有限公司	35.00	28,749.71	-	17,528,749.71
Polymetrix Holding AG	20.00	1,605,641.32	-	-15,328,670.13

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	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
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	55,870,131.91	43,313,329.93	99,183,461.84	35,000.00	-	35,000.00
三联虹普数据科技有限公司	53,339,757.18	225,912.98	53,565,670.16	3,483,528.13	-	3,483,528.13
Polymetrix Holding AG	139,703,563.18	88,823,961.25	228,527,524.43	120,964,862.44	188,583,475.33	309,548,337.77

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	55,859,187.39	44,179,078.41	100,038,265.80	8,073.25	-	8,073.25
三联虹普数据科技有限公司	-	-	-	-	-	-
Polymetrix Holding AG	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	-	-881,720.32	-881,720.32	16,208.38
三联虹普数据科技有限公司	7,499,558.49	82,142.03	82,142.03	-211,783.97
Polymetrix Holding AG	132,091,778.00	8,028,206.48	1,595,788.81	16,679,757.27

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	-	-194,030.36	-194,030.36	-310,743.00
三联虹普数据科技有限公司	-	-	-	-
Polymetrix Holding AG	-	-	-	-

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易:

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业及联营企业

公司无合营企业。

公司的联营企业：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京广义祯投资管理有限公司 [注 1]	北京市	北京市	投资管理	20.00	-	权益法
浙江纤蜂数据科技股份有限公司	杭州市	杭州市	数据开发		25.484	权益法
宁波金候产业投资有限公司 [注 2]	宁波市	宁波市	投资咨询	25.00	-	权益法
福建领英工程有限公司 [注 2]	平潭	平潭	项目工程	45.00		权益法
平煤神马虹普工程技术有限公司 [注 2]	平顶山市	平顶山市	工程技术	40.00		权益法

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，北京广义祯投资管理有限公司正常经营活动处于停止状态，详见本财务报表附注五、7 之描述。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日，宁波金候产业投资有限公司、福建领英工程有限公司、平煤神马虹普工程技术有限公司尚未正式运营。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息：

无

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(4) 联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 本公司无与对联营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有欧元、美元、瑞士法郎（中国境内公司持有）的借款及银行存款有关，由于欧元、美元、瑞士法郎与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、53（1）之描述。

敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与欧元、美元和人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动+/-5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，+/-5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	外币影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-2,264,152.79	2,804.10
人民币升值	2,264,152.79	-2,804.10

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的长短期借款。由于固定利率的借款均为长短期借款，因此本公司认为利率风险—公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的长短期借款，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

母公司下游客户均为锦纶行业优质企业，实力信誉较好，因此绝大多数客户均能够按时足额付款；Polymetrix Holding AG 已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限，Polymetrix Holding AG80%以上的客户与其有 5 年以上的业务往来，很少出现信用损失。基于上述情况，公司管理层根据自身的经营情况、历年应收账款的回收情况以及实际发生坏账的情况，制定了符合公司经营状况的坏账准备计提政策并严格执行，坏账准备计提比例符合谨慎性原则。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已逾期未减值的金融资产的账龄分析（账面价值）：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款	87,700,966.79	33,550,243.48	34,808.28	1,446,702.96	592,543.87	-
其他应收款	841,136.62	27,093.00	231,000.00	-	-	-
合计	88,542,103.41	33,577,336.48	265,808.28	1,446,702.96	592,543.87	-

本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

由于公司期末现金余额远大于负债和可预见的支出，因此不存在流动性风险。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他				
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（四）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（五）交易性金融负债			1, 111, 904. 00	1, 111, 904. 00

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
远期外汇交易合同		1,111,904.00		1,111,904.00
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息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和金融负债的公允价值是利用可观测的市场数据来确定的，并考虑了当期的市场利率。

十、关联方及关联方交易

1、本企业的控股股东情况

股东名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘迪	实际控制人	40.49	40.49

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本企业的合营企业和联营企业

本公司合营企业和联营企业情况详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江恒逸锦纶有限公司 [注 1]	参股单位
金电联行（北京）信息技术有限公司 [注 2]	共同关键管理人员

注 1：本公司实际控制人不再是浙江恒逸锦纶有限公司董事。

注 2：北京众成创新信息产业投资基金（有限合伙）持有金电联行（北京）信息技术有限公司 15.9532%的股权。

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江恒逸锦纶有限公司	整体工程技术解决方案（聚合）	-	61,746.09
浙江恒逸锦纶有限公司	智能化技术改造	-	720,062.36
浙江恒逸锦纶有限公司	委托试验	-	192,176.99

销售商品、提供劳务的关联交易说明：

2013年9月30日，公司与浙江恒逸锦纶有限公司签订了锦纶6聚合项目合同，该合同

总价 10,000.00 万元。2017 年度，公司该项目确认营业收入 61,746.09 元，占同类业务收入总额的 0.03%。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项目完工百分比达到 100%。

2017 年 2 月，公司与浙江恒逸锦纶有限公司签订了锦纶切片纺丝项目合同，该合同总价 120.00 万元。2017 年度，公司该项目确认营业收入 720,062.36 元，占同类业务收入总额的 6.20%。截止 2017 年 12 月 31 日，该合同项目完工百分比达到 69.13%。

2017 年 7 月，浙江恒逸锦纶有限公司与公司签订了委托试验协议，委托公司利用纺丝试验生产线进行实验。2017 年度，公司该项目确认营业收入 192,176.99 元，占同类业务收入总额的 100%。

(2) 公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 公司无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘迪	100,000,000.00	2018/06/29	2019/06/28	否

(5) 关联方资金拆借

本期无。

(6) 公司无关联方资产转让、债务重组情况

本期无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	267.78	203.85

(8) 其他关联交易

2017 年 12 月，本公司为推进募投项目纺织产业大数据工厂项目，向金电联行（北京）信息技术有限公司采购大数据生产线软件模块（包括 workflow 设计平台、基础设备平台、计算分析平台、数据实验室平台）定制化开发及服务，合同金额累计 3,936 万元。

2018 年无新发生额。

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产（预付账款）	金电联行（北京）信息技术有限公司	-	-	33,456,000.00	-

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	浙江恒逸锦纶有限公司	-	419,937.64

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

2018年3月26日，公司召开了2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2018年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2018年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于授权董事会办理公司2018年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

2018年3月27日，公司召开了第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划首次授予相关事项的议案》，同意确定以2018年3月27日为首次授予日，授予公司中层管理人员、核心技术人员67名激励对象243.5万份股票期权。

2018年9月3日，公司召开了2018年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“草案”）、《关于公司〈2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于授权董事会办理公司2018年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2018年9月3日，公司召开了第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划授予相关事项的议案》，同意确定以2018年9月3日为授予日，授予公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术人员21名激励对象110.00万股限制性股票，占授予日公司股本总额16,745.2691万股的0.66%。本次限制性股票的授予价格为回购均价28.28元（采用四舍五入保留两位小数）的50%，即14.14元/股。

2018年10月12日，公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司2018年股票期权激励计划预留授予相关事项的议案》，同意确定以2018年10月15日为预留授予日，授予公司中层管理人员、核心技术人员48名激励对象61.00万份股票期权。

2018年10月26日，公司召开了第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划授予权益数量及行权价格的议案》、《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予权益数量及授予权益价格的议案》，同意对股票期权及限制性股票的调整如下：1、首次授予股票期权数量调整为4,630,258股，预留授予股票期权的数量1,159,941股。2、首次授予股票期权的行权价格调整为13.38元/股，预留授予股票期权的行权价格调整为15.75元/股。3、授予限制性股票数量调整为2,091,698股。4、授予限制性股票的价格调整为7.44元/股。

截止2018年12月31日，公司以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为8,158,645.50元。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

对外投资：2019年1月14日，公司召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于对外投资购买股权的议案》，同意公司以自有资金人民币5,418万元购买杭州创佳投资咨询有限公司持有的浙江工程设计有限公司39.5%的股权。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，不构成关联交易。截止2019年1月23日，公司已支付人民币5,418万元的投资款。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	期末余额	年初余额
应收票据	271,005,327.00	262,286,265.11
应收账款	117,165,360.81	79,746,727.25
合计	388,170,687.81	342,032,992.36

(1) 应收票据：

1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	271,005,327.00	182,286,265.11
商业承兑票据	-	80,000,000.00
合计	271,005,327.00	262,286,265.11

2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	97,920,000.00	38,750,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	97,920,000.00	38,750,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,104,000.00	-
商业承兑汇票	-	-

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	5,104,000.00	-

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款:

1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	132,770,294.31	100.00	15,604,933.50	11.75	117,165,360.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	132,770,294.31	100.00	15,604,933.50		117,165,360.81

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	89,505,248.94	100.00	9,758,521.69	10.90	79,746,727.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	89,505,248.94	100.00	9,758,521.69		79,746,727.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	85,843,752.23	4,292,187.61	5.00%
1至2年	37,276,748.31	3,727,674.83	10.00%
2至3年	36,394.11	10,918.23	30.00%
3至4年	2,893,405.93	1,446,702.97	50.00%
4至5年	2,962,719.35	2,370,175.48	80.00%
5年以上	3,757,274.38	3,757,274.38	100.00%
合 计	132,770,294.31	15,604,933.50	

已单独计提减值准备的应收账款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,846,411.81 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 113,577,830.08 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 85.54%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,213,776.94 元。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 公司无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

种类	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	613,378.51	653,098.10
合计	613,378.51	653,098.10

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,879.87	59.64	1,115,879.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	755,143.69	40.36	141,765.18	18.77	613,378.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,871,023.56	100.00	1,257,645.05		613,378.51

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,115,879.87	60.61	1,115,879.87	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	725,281.68	39.39	72,183.58	9.95	653,098.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,841,161.55	100.00	1,188,063.45		653,098.10

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江西福世达贸易有限公司	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87
合计	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87	1,115,879.87

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	375,563.69	18,778.18	5.00%
1至2年	51,770.00	5,177.00	10.00%
2至3年	300,000.00	90,000.00	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	27,810.00	27,810.00	100.00%
合计	755,143.69	141,765.18	

已单独计提减值准备的其他应收款除外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 69,581.60 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

3) 本期无其他应收款实际核销情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫往来款	1,390,879.87	1,165,879.87
保证金、押金	48,231.00	192,520.00
备用金	431,912.69	482,761.68
合计	1,871,023.56	1,841,161.55

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西福世达贸易有限公司	代垫往来款	1,115,879.87	5年以上	59.64	1,115,879.87
刘晨曦	备用金	300,000.00	2-3年	16.03	90,000.00
三联虹普数据科技有限公司	代垫往来款	250,000.00	1年以内	13.36	12,500.00
饶骏	备用金	62,724.00	1年以内	3.35	3,136.20
河南中平招标有限公司	保证金、押金	25,670.00	1-2年	1.37	2,567.00
合计		1,754,273.87		93.75	1,224,083.07

6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	570,114,180.00	-	570,114,180.00	400,000,000.00		400,000,000.00
对联营、合营企业投资	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,197,775.14		20,197,775.14
合计	590,114,180.00	20,000,000.00	570,114,180.00	420,197,775.14		420,197,775.14

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州敏喆机械有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
长乐三联虹普技术服务有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
贵阳三联金电民生产业信息技术有限公司	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
三联国际有限公司	-	137,614,180.00	-	137,614,180.00	-	-
三联虹普数据科技有限公司	-	32,500,000.00	-	32,500,000.00	-	-
合计	400,000,000.00	170,114,180.00	-	570,114,180.00	-	-

(3) 公司对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京广义祯投资管理有限公司	20,130,410.32			-130,410.32		
宁波金侯产业投资有限公司	67,364.82			-67,364.82		
小计	20,197,775.14			-197,775.14		
合计	20,197,775.14			-197,775.14		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
北京广义祯投资管理有限公司				20,000,000.00	20,000,000.00
宁波金侯产业投资有限公司					
小计				20,000,000.00	20,000,000.00
合计				20,000,000.00	20,000,000.00

(4) 本公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	469,358,158.82	294,230,052.57	289,225,602.99	146,967,478.95

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	10,254,007.47	5,475,816.02	7,689,592.91	4,036,265.43
合 计	479,612,166.29	299,705,868.59	296,915,195.90	151,003,744.38

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-197,775.14	-4,471,156.99
处置银行理财产品收益	11,652,876.71	13,312,082.20
合 计	11,455,101.57	8,840,925.21

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	77,800.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	144,700.00	
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，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	14,319,972.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,024,501.92	主要是不需支付的款项
重大资产重组费用	-3,942,052.53	
股份支付及其相关的费用	-8,441,664.36	
长期股权投资减值准备	-20,000,000.00	广义减值准备

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-130,410.32	广义权益法核算
所得税影响额	-2,522,511.30	
少数股东权益影响额	-	
合 计	-14,424,641.03	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.3555	0.3535
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.4009	0.3986

北京三联虹普新合纤技术服务股份有限公司

董 事 会

2019年4月25日