



三联环保

NEEQ: 836314

浙江三联环保科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年度获得的称号：

浙江省知名商号

浙江制造认证

2018 年共取得专利 6 项，其中发明 2 项，实用新型 4 项。截至 12 月 31 日，持有专利 81 项，其中发明专利 19 项，实用新型专利 62 项。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三联环保有限公司、三联有限	指	浙江三联环保科技股份有限公司
联恒投资	指	丽水市三联环保机械设备有限公司(1999年12月30日至2011年1月23日);浙江三联环保机械设备有限公司(2011年1月24日至2015年11月1日)
合利投资	指	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)
联利投资	指	丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)
利建投资	指	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)
百恒投资	指	丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)
恒力机械	指	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)
百通软件	指	丽水市恒力离心机械设备有限公司
讯能、讯能物联	指	丽水市百通软件科技有限公司
鸿鑫、鸿鑫环保	指	丽水讯能物联网技术有限公司
股东大会	指	丽水市鸿鑫环保科技有限公司(2015年7月31日至2017年12月28日);浙江鸿鑫环保科技有限公司(2017年12月29日至今)
董事会	指	股份公司股东大会
监事会	指	股份公司董事会
三会	指	股份公司监事会
“三会”议事规则	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、兴业证券	指	《浙江三联环保科技股份有限公司章程》
中兴财光华、会计师	指	兴业证券股份有限公司
盈科、律师	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	北京盈科(上海)律师事务所
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	2018年1月1日至2018年12月31日
离心机、卧螺离心机	指	人民币元、人民币万元
差速器	指	卧式螺旋卸料沉降离心机
尾矿	指	使各部件实现以不同转速转动的机构
	指	选矿中分选作业的产物之一,其中有用目标组分含量最低的部分称为尾矿

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人纪伟勇、主管会计工作负责人 魏以连 及会计机构负责人（会计主管人员）魏以连保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款的期末余额为 20201560.31 元,占期末总资产的比例为 24.76%。公司一向注重应收账款的回收工作,由于公司内部控制不严格,2018 年度应收账款占总资产的比例上升 5.09 个百分点,不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。
税收政策风险	2016 年 11 月 21 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准,公司被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201633002099),企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税,企业资格有效期为自证书颁发之日起的 3 年,若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策,将会影响公司的净利润水平。
市场竞争风险	多年来公司一直专注于固液分离设备的研发、生产、销售,在环保行业中的污泥处理领域有一定竞争力和知名度。随着我国对环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大,越来越多的国内外企业进入该领域,公司面临市场竞争加剧的风

	险。
政策变动风险	公司所生产的产品应用广泛,但目前主要客户和利润增长点均来自环保领域。现阶段,国家和居民对环境保护的重视程度不断提高,污泥处置问题也不断引发越来越多的关注,多项相关政策不断推出,对行业的发展形成了有力的支持。短时期看,我国环保问题依然严重,但不排除政策层面发生变化,对行业发展产生一定程度的影响。
人才流失风险	公司多年来培养、引进了一批具有丰富经验的专业技术、营销人才。管理人才、技术人才和营销人才是公司持续、健康发展的关键。但是随着行业内企业竞争的加剧,对优秀人才需求的不断上升,公司可能出现无法持续吸引足够数量的优秀人才或优秀人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	目前,公司实际控制人为纪伟勇、王建伟先生,纪伟勇直接持有股份公司的股份比例为 42.33%,王建伟直接持有股份公司的股份比例为 30.71%,两人共计直接持有公司 73.04%的股权,并且纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人,王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人,对公司的经营决策能施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
报告期内未全员缴纳公积金的风险	截至报告期末,公司及其子公司共计员工 101 人,母公司缴纳公积金 18 人,较同期没变化,子公司恒力机械缴纳公积金 0 人,子公司百通软件缴纳公积金 0 人,孙公司讯能缴纳公积金 2 人,子公司鸿鑫环保缴纳公积金 0 人,其他 81 名员工未缴纳公积金。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江三联环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	三联环保
证券代码	836314
法定代表人	纪伟勇
办公地址	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王兴东
职务	董事、董事会秘书
电话	0578-2124285
传真	0578-2154604
电子邮箱	wxd@slhbgf.com
公司网址	http://www.zjlssl.com/
联系地址及邮政编码	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号, 323000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	气体、液体分离及纯净设备制造(C3463)
主要产品与服务项目	卧式螺旋卸料沉降离心机和污泥干化焚烧成套设备等产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	纪伟勇、王建伟
实际控制人及其一致行动人	纪伟勇、王建伟

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331100704759007D	否
注册地址	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号	否
注册资本	36,000,000.00	否

--

五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邹文华 王湖江
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层

0

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,163,392.32	23,746,063.53	35.45%
毛利率%	49.70%	50.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,927,495.57	522,569.36	268.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-141,348.39	-1,490,236.05	-222.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.20%	1.17%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.31%	-3.34%	-
基本每股收益	0.05	0.01	400.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,754,149.88	66,839,496.20	20.82%
负债总计	33,508,449.13	21,519,715.37	55.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,848,916.91	44,921,421.34	4.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.25	4.00%
资产负债率%（母公司）	38.45%	24.63%	-
资产负债率%（合并）	41.49%	32.20%	-
流动比率	133.17%	151.00%	-
利息保障倍数	3.13	2.85	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,294,759.44	5,354,705.84	-198.88%
应收账款周转率	159.00%	130.00%	-
存货周转率	182.00%	153.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.82%	35.46%	-
营业收入增长率%	35.45%	15.51%	-
净利润增长率%	269.80%	-380.26%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,433,944.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9.05
非经常性损益合计	2,433,935.67
所得税影响数	365,091.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,068,843.96

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	8,464,518.92	6,666,891.15		
研发费用		1,797,627.77		
应收账款	13,148,040.14			
应收票据	773,380.00			
应收账款及 应收票据		13,921,420.14		
应付账款	948,892.75			
应付票据				
应付票据及 应收账款		948,892.75		
其他应付款	5,444,676.57	5,444,676.57		
应付利息				
应付股利				

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司处于专用设备制造业，是一家以卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置为主要产品的高科技环保机械制造商、销售商和污泥处置运营商。公司的主打产品离心机应用范围广泛，报告期内，公司离心机的主要客户分布在市政和企业污水污泥处理、建筑泥浆处理、尾矿处理以及食品加工等十多个行业，其中较大部分属于环保领域，公司的污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置更是主要应用在市政及企业污泥处理的环保领域。

以经营模式划分，公司的经营模式包括以下四个方面：

1、采购模式

根据采购内容不同，公司将供应商划分为三个等级：战略供应商、技术性合作供应商和一般供应商。其中公司综合考虑产品市场认可度、品牌知名度、售后网络和销售服务质量等多种方式严选战略供应商和合作伙伴，以期达到增强公司产品和配置竞争力的目的。对一些有一定技术要求的零部件，如差速器等，公司则考察供应商技术团队和研发能力，以及详细了解其生产过程以及质量控制能力，之后在选择技术力量和实力等相匹配的供应商向公司供货。而对于市场供应充分、相对同质化的一般原料采购，公司则以产品质量稳定、质优价廉为选择标准遴选一般供应商。

2、生产模式

公司目前采取订单生产和适度库存相结合的模式进行生产。公司所生产产品有一定的通用性，公司会结合往年的生产销售经验，预生产部分产品作为备货。同时对在材质、转速、锥角度等方面有特殊要求的客户，公司会采取定制生产的方式，在充分沟通客户需求后进行生产。

公司在生产过程中引入一些国内外先进的高精尖设备以保证加工精度，如硬支承动平衡机、整机动平衡仪、长距离龙门铣床、车床数显装置、振动时效装置等，以保证产品的品质。公司建立和健全了严密的质量保证体系，产品生产过程实行三级检验制度，即自检、互检、专检，保证不合格的零部件不流入下一道工序，不合格的产品不出厂。对关键工序设计制作相应的工装和夹具以确保产品质量，不断提升和更新现有生产工艺，要求全体员工在工作中以国内外最先进水平为目标，顾客至上，严格按照标准作业，通过严格的管理，不断确立新的质量标准，在质量上精益求精，努力实现产品“零缺陷”和质量的持续改进。

3、销售模式

公司经营的是非标产品，产品单价高、服务周期长，客户购买的决策过程长并且复杂，对技术服务的要求高，因而公司将产品品质当成品牌营销策略的首要着眼点，从市场需求出发，深入地了解客户对

质量的要求，以高质量为基础树立品牌形象，不断改进生产技术，提高产品品质。并且随着技术进步和市场变化，积极优化调整产品结构和研发自主知识产权，始终使公司产品保持较高的市场竞争力。

在客户获取方面，公司主要通过参加行业展会、行业研讨会等方式不断扩大公司品牌知名度，同时公司会邀请客户到企业参观先进的生产基地和管理方式等手段维持良好的客户群体关系，并以完善的销售服务为纽带，形成忠实客户群体。

4、研发模式

目前公司主要采用自主开发为主，产学研等技术合作为辅的研发模式。

在自主研发方面，公司依托自身研发人员技术优势和行业实践经验，不断改良、优化公司设备，并在原有技术基础上，进行新产品的研发。目前公司有科技人员 18 人，技术研发中心被认定为“省级高新技术企业研发中心”。公司还是国家科技支撑计划项目课题《废弃生物质资源化与污泥无害化关键技术集成与区域示范》的承担单位，并于 2016 年 12 月顺利通过科技部验收。

在产学研及技术合作方面，公司与同济大学、浙江大学等各大科研高校进行技术合作，利用学校的人才、信息优势，更好的了解行业的发展前沿、更准确的把握研发方向，使公司技术能够在保持相对领先的同时、尽量减少公司自主研发所带来的不确定性。同时公司也与高校建立起了共同研发、共同受益的模式，如与同济大学的共同研发项目中，公司与学校约定了在公司已经掌握的污泥干化-焚烧技术的基础上，继续进行技术研发和工艺优化，并利用学校的人才技术优势为公司提供技术指导和设备优化。

截至报告期末，公司已拥有卧螺离心机、污泥干化焚烧成套装置等相关专利 81 项。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

不适用

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年度，公司一直遵循创新驱动、稳中求变、精细管理的指导思想，努力开展各项工作，营销人员整体素质有效提升，新员工进入角色时间缩短，公司内部沟通决策效率提升，企业品牌价值在固液分

离和污泥处置领域进一步提升。

1、报告期内，公司实现销售收入 3216.34 万元，同比增长 35.44%；净利润完成 192.59 万元，同比增长 268.85%。

2、报告期内，公司获得发明专利 6 项，实用新型专利 2 项，公司产品获“浙江制造”称号。

2018 年度，离心机销售大幅上升，为企业效益提升奠定基础；污泥干化焚烧成套装置持续为企业贡献收入来源，作为一个新产品，开始进入市场。

（二）行业情况

离心机广泛应用于化工、石化、石油炼制、轻工、医药、食品、纺织、冶金、煤炭、选矿、船舶、环保、军工等各个部门。市场前景较为广阔。

污泥处置设备受到了国家环保战略的影响较大。“十三五”生态环境保护规划指出，到 2020 年，全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，城市和县城污水处理率分别达到 95% 和 85% 左右，地级及以上城市建成区基本实现污水全收集、全处理。提升污水再生利用和污泥处置水平，大力推进污泥稳定化、无害化和资源化处理和处置，地级及以上城市污泥无害化处理处置率达到 90%，京津冀区域达到 95%。

到 2020 年，预计工业污水处理量为 200 亿吨，城镇生活污水处理量为 626 亿吨，一般情况下，污水处理厂处理 1 万吨生活污水可产生含水率 80% 的污泥 5-8 吨，处理 1 万吨工业污水产生 10-30 吨污泥。分别按照 7 吨和 20 吨单位产出进行推算，则 2020 年我国城镇生活污泥产生量为 4382 万吨，工业污泥产生量为 4000 万吨，共计 8382 万吨。与污泥产量连续递增趋势相背，我国污泥无害化率依然低下，大量污水厂采取直接倾倒或是简单填埋处置手段处理污泥，E20 研究院数据显示，2015 年全国各地区湿污泥无害化处理率平均值为 32%。

根据测算，污泥处置工程部分到 2020 年污泥处理工程市场规模为 593 亿元；运营部分，一般情况下，城镇生活污泥处置费用为 400 元/吨-600 元/吨，按照 500 元/吨进行估算，则 2020 年城镇生活污泥运营市场规模为 219 亿元；工业污泥处置费用为 800 元/吨-1000 元/吨，按照 900 元/吨进行估算，则 2020 年工业污泥运营市场规模为 360 亿元，合计达到 579 亿元。2020 年，我国污泥处理工程市场规模约 593 亿元，运营市场规模约 579 亿元，合计约 1172 亿元。

可见，十三五期间，污泥处置市场前景广阔。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,769,203.00	8.38%	2,430,588.55	3.64%	178.50%
应收票据与应收账款	20,201,560.31	25.02%	13,921,420.14	20.83%	45.11%
存货	10,244,085.19	12.69%	7,781,685.97	11.64%	31.64%
投资性房地产			-		
长期股权投资			-		
固定资产	25,760,160.75	31.90%	9,839,647.61	14.72%	161.80%
在建工程			14,549,694.76	21.77%	-100.00%

短期借款	26,550,000.00	32.88%	11,550,000.00	17.28%	129.87%
长期借款			-		
预付账款	2,870,880.09	3.56%	2,924,069.13	4.37%	-1.82%
其他应收款	962,046.07	1.19%	685,718.25	1.03%	40.30%
其他流动资产	2,431,645.21	3.01%	2,249,670.13	3.37%	8.09%
无形资产	4,388,863.03	5.43%	4,495,939.27	6.73%	-2.38%
商誉	6,600,782.19	8.17%	7,218,647.45	10.80%	-8.56%
应付票据及应付账款	2,218,138.02	2.75%	948,892.75	1.42%	133.76%
预收款项	2,348,792.20	2.91%	1,480,696.10	2.22%	58.63%
其他应付款	815,040.37	1.01%	5,444,676.57	8.15%	-85.03%
-	-	-	-	-	-
资产总计	80,754,149.88	-	66,839,496.20	-	20.82%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金

货币资金、应收票据及应收账款、预付账款、其他应收款、其他流动资产、无形资产、短期借款、预收款项、其他应付款、存货、固定资产、应付票据及应付账款变动幅度较大，主要原因如下：

1、货币资金报告期末余额 676.92 万元，较同期增加 178.5%，主要原因是 2018 年度订单增加，收入增加。

2、应收票据与应收账款报告期末余额 2020.16 万元，较同期增长 45.11%，主要是公司内部控制不严格，导致应收票据与应收账款比例有所增加。

3、其他应收款期末余额 96.20 万元，较同期增加 40.3%，主要是报告期内付出的投标办证金有 33.6 万元。

4、短期借款期末余额 2655 万元，较同期增长 129.87%，主要是报告期订单增加，成本也增加，资金需求量也相对增加。

5、预收款项期末余额 234.88 万元，较同期增长 58.63%，主要是 2018 年度订单增加，部分预付货款未达到确认收入要求。

6、其他应付款期末余额 81.50 万元，较同期下降 85.03%，主要是报告期公司归还外部借了部分款项。

7、存货期末余额 1024.41 万元，较同期增长 31.64%，主要是 2018 年订单增加，生产规模销售规模变大。

8、固定资产期末余额 2576 万元，较同期增长 161.8%，主要是子公司鸿鑫环保厂房完工。

9、应付票据及应付账款期末余额 221.8 万元，较同期增长 133.76%，主要是 2018 年销量增加，材料需求量大。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	32,163,392.32	-	23,746,063.53	-	35.45%
营业成本	16,379,212.41	50.93%	11,664,851.56	49.12%	40.42%

毛利率	49.70%	-	50.88%	-	-
管理费用	6,416,787.05	19.95%	6,666,891.15	28.08%	-3.75%
研发费用	2,230,525.75	6.93%	1,797,627.77	7.57%	24.08%
销售费用	3,582,447.59	11.14%	3,901,781.23	16.43%	-8.18%
财务费用	1,246,001.77	3.87%	238,480.30	1.00%	422.48%
资产减值损失	1,835,945.24	5.71%	665,600.51	2.80%	175.83%
其他收益	2,371,394.52	7.37%	117,963.64	0.50%	1,910.28%
投资收益					
公允价值变动收益			-		
资产处置收益			-		
汇兑收益			-		
营业利润	2,368,786.36	7.36%	-1,522,649.41	-6.41%	-255.57%
营业外收入	118,944.72	0.37%	2,075,400.00	8.74%	-94.27%
营业外支出	9.05	0.00%	2,702.55	0.01%	-99.67%
净利润	1,925,919.92	5.99%	520,795.30	2.19%	269.80%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入、营业成本、财务费用、资产减值损失、其他收益、营业利润、营业外收入和营业外支出、净利润等有较大差异，主要原因是：

1、2018年营业收入3216.34万元，较同期增长35.45%，主要原因是2018年订单增加，引起收入增长。

2、2018年营业成本1637.92万元，较同期增长40.42%，主要原因是营业收入上升，同时毛利率与同期基本持平，引起营业成本上升。

3、2018年财务费用1246.0万元，较同期增长422.48%，主要原因是2018年资金使用增加；同时，2018年订单量增加，引起采购支出增加。

4、2018年资产减值损失121.81万元，较同期增长175.83%，主要原因是应收账款和其他应收款的坏账准备增加，导致资产减值损失增长。

5、2018年其他收益237.14万元，较同期增长1910.28%，主要原因是企业发展资金较多。

6、2018年营业利润236.88万元，较同期增长255.57%，主要原因是2018年订单增加，引起收入增长，同时费用减少，引起营业利润减少。

7、2018年营业外收入11.89万元，较同期下降94.27%，主要原因是2018年补助金减少。

8、2018年营业外支出0.0009万元，较同期下降99.67%，主要原因是2018年未发生各项滞纳金。

9、2018年净利润192.59万元，较同期增长269.8%，主要原因是2018年订单增加，引起收入增加，费用相对来说下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	30,001,369.73	21,904,081.24	36.97%
其他业务收入	2,162,022.59	1,841,982.29	17.37%
主营业务成本	15,360,411.33	10,771,650.27	42.60%
其他业务成本	1,018,801.08	893,201.29	14.06%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
低固液离心机销售收入	6,519,868.68	20.27%	7,924,225.58	33.37%
高固液离心机销售收入	18,137,566.85	56.39%	11,415,753.10	48.07%
污泥焚烧干化设备销售收入	5,343,934.20	16.61%	2,564,102.56	10.80%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	16,050,137.16	49.90%	9,520,726.51	40.09%
华南地区	2,788,470.52	8.67%	1,065,811.97	4.49%
华中地区	2,214,589.31	6.89%	4,186,068.60	17.63%
华北地区	3,871,021.45	12.04%	3,672,110.77	15.46%
西北地区	120,000.00	0.37%	982,683.44	4.14%
西南地区	4,957,151.29	15.40%	2,476,679.95	10.43%

收入构成变动的的原因：

2018年，收入构成基本稳定，结构合理，高固液系列离心机产品较同期有所增长，主要受宏观环保意识增强影响，市场对处理量较大的高固液离心机需求增加；污泥干化成套装置实现销售2套，销售收入561.13万元，金额较同期增加，数量较同期增加一台，市场对污泥干化成套装置需求增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国巨石股份有限公司	7,088,873.02	21.03%	否
2	山东省环科院环境工程有限公司	2,430,000.00	7.21%	否
3	江西云威新材料有限公司	2,131,200.00	6.32%	否
4	四川味兴邦科技有限公司	1,770,000.00	5.25%	否
5	河南黑色生态科技有限公司	1,735,000.00	5.15%	否
	合计	15,155,073.02	44.96%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡麦卡尔金属制品有限公司	3,008,639.84	16.73%	否
2	杭州厚展物资有限公司	1,381,536.34	7.68%	否

3	杭州迪堪德机械配件有限公司	890,000.00	4.95%	否
4	无锡科大金属制品有限公司	758,133.75	4.21%	否
5	温州多西多电气有限公司	670,031.61	3.72%	否
合计		6,708,341.54	37.29%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,294,759.44	5,354,705.84	-198.88%
投资活动产生的现金流量净额	-1,591,778.96	-19,995,646.30	92.04%
筹资活动产生的现金流量净额	11,225,152.85	13,064,000.50	-14.08%

现金流量分析：

1、2018年度经营活动产生的现金流量净额-529.48万元，较2017年度下降，主要是2018年在支付的其他与经营活动有关的现金中往来款项2384.64万元，引起经营活动支出大于收入。

2、2018年投资活动产生的现金流量净额-159.18万元，较2017年度上升，主要是2018年未发生收购活动，投资活动收入未大于支出。

3、2018年筹资活动产生的现金流量净额1122.51万元，较2017年度下降，主要是业务上升，引起采购资金需求上升，增加了筹资需求，截止报告期末，分别向中国工商银行股份有限公司莲都支行贷款955万元、浙江稠州银行股份有限公司丽水分行贷款200万元、温州银行股份有限公司丽水分行贷款1500万元；2018年订单增加，成本也相对增加，占用了经营用资金，引起经营资金的筹资需求增加。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、丽水市百通软件科技有限公司，100%控股子公司，注册资本100万元，经营范围为计算机软件开发、离心机控制柜生产、销售等。2018年度实现销售收入135.61万元，同比下降4.99%，净利润46.69万元，同比增加51.49%。主要是2018年度购买的控制软件系统成本减少。

2、丽水市恒力离心机械设备有限公司，100%控股子公司，注册资本308万元，经营范围为离心机、环保成套机械设备、管道设备及其零部件、化学品（不含危险化学品）销售。2018年度实现销售收入245.31万元，同比增长4.97%，净利润3.24万元，同比增长117.24%

3、丽水讯能物联网技术有限公司，公司全资子公司丽水百通软件科技有限公司90%控股的中外合资公司，注册资本180万美元，经营范围为环保装备远程系统软件开发、云处理，及其技术服务、咨询和成果转让；电子机械、集控柜及其相关软件的销售。该公司2018年度尚未发生经营业务。

4、浙江鸿鑫环保科技有限公司，100%控股子公司，注册资本1481万元，经营范围为环保设备设计、生产、销售；环保工程施工；普通固废处理；环保自动化监控、监测技术开发和技术服务；污染治理设施、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、技术服务；污染治理设施、仪器仪表（除计量）、计算机软硬件批发和零售；环境自动检测工程技术服务，环境自动监测设施运营维护，环境监测设备和环保试剂的销售（法律法规禁止、限制的除外）；环境工程技术、环境监测技术、节能技术及产品的研发、应用及技术咨询服务，环境影响评价，工程环境监理，环保咨询服务、普通货运等。环保设备设计、生产、销售；环保工程施工；普通固废处理；环保自动化监控、监测技术开发和技术服务；污染治理设施、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、技术服务；污染治理设施、仪器仪表（除计量）、计算机软硬件批发和零售；环境自动检测工程技术服务，环境自动监测设施运营维护，环境监测设备和环保试剂的销售（法律法规禁止、限制的除外）；环境工程技术、环境监测技术、节能技术及产品的研发、应用

及技术咨询服务，环境影响评价，工程环境监理，环保咨询服务。2018 年度实现销售收入 266.25 万元，净利润-63.51 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
---------	------

董事会就非标准审计意见的说明：

董事会对中兴财光华会计师事务所(特殊普通 合伙)出具的关于 2018 年年报“非标审计意见”审计报告，表示理解和认可，保留意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

中国财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《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）的规定。对一般企业财务报表格式进行了修 订，公司依照财政部发布的相关政策、通知，相应变更财务报表格式。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

报告期内公司营业收入毛利率 49.07%，说明公司主营产品有较强的盈利能力。

2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率 41.49%，净资产大于负债，偿债没有问题。

3、现金流量方面

报告期末公司期末现金及现金等价物余额 676.92 万元，说明公司有较为充裕的期末结余，现金流量能够保证公司正常运转。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

根据《国家环境保护“十三五”规划基本思路》，提出要打赢大气、水体、土壤污染防治三大战役，可见国家已经在环境保护工作中下了决心。

近几年来，随着我国石油事业的发展、大型市政污水处理厂的大量兴建及有污水需要处理的企业需求，卧螺离心机的应用日益增多。

目前，城市污水处理厂产生的剩余污泥，正常的脱水方式是离心脱水和带式脱水机，脱水后的污泥含水率约在 80%左右。含水率在 80%左右的污泥，后续处置非常困难，现阶段主要是以农用、填埋等传统方法为主，二次污染严重。

2015 年 1 月 26 日，国家发改委、财政部、住建部联合发布《关于制定和调整污水处理收费标准等有关问题的通知》规定，城市污水处理收费要补偿污水处理和污泥处置设施的运营成本并合理盈利，同时“鼓励社会资本投入”和“政府应严格按照运营维护合同约定，及时足额拨付污水处理运营服务费，确保收取的污水处理费专项用于城镇污水处理设施建设、运行和污泥处理处置”，为污泥处置市场带来重大利好，污泥处理技术模式将日趋清晰，污泥处理行业也将走上快速发展之路。

2015 年 4 月，国务院正式发布“水十条”，对污泥处理处置提出明确要求。“水十条”指出，水处理设施产生的污泥应进行稳定化、无害化和资源化处理处置，禁止处理处置不达标的污泥进入耕地。非法污泥堆放点一律予以取缔。现有污泥处理处置设施应于 2017 年底前基本完成达标改造，地级及以上城市污泥无害化处理处置率应于 2020 年底前达到 90%以上。“十三五”将是污泥处理处置建设高峰期。

2016 年 12 月，“十三五”生态环境保护规划指出，到 2020 年，全国所有县城和重点镇具备污水收集处理能力，城市和县城污水处理率分别达到 95%和 85%左右，地级及以上城市建成区基本实现污水全收集、全处理。提升污水再生利用和污泥处置水平，大力推进污泥稳定化、无害化和资源化处理处置，地级及以上城市污泥无害化处理处置率达到 90%，京津冀区域达到 95%。

2017 年度，全国性的环保督查，将环境保护上升到国家战略。党的十九大报告里也提到“加强固体废弃物和垃圾处置”，污泥处置市场的春天即将到来。

（二）公司发展战略

公司致力于环保行业的长远发展，立足当前，以卧式螺旋卸料沉降离心机、污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置为主打产品，以成本管控、技术创新、人才建设为手段，不断探索新颖的营销模式，抢占我国污泥处理处置市场份额，推动公司的稳定健康发展。

公司将以环保设备制造为基础，逐步向制造服务商转型，以服务带动销售，发展成为国内一流高端环保装备供应商及项目运营商

（三）经营计划或目标

在未来，公司将以离心机各类机型的销售为基础，以现有经营积累和银行融资为基础，并通过 PPP 等合作模式，不断拓宽污泥协同干化装置和污泥干化焚烧成套装置的市场，使之成为公司的利润增长点。

注：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异

（四）不确定性因素

1、政府环保产业政策引导；

2、政府政策、招投标规则、金融政策等变化会影响公司市场的拓展程度。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

报告期末,公司应收账款的期末余额为 20201560.311 元,占期末总资产的比例为 24.76%。公司一向注重应收账款的回收工作,并采取多种措施,但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。

公司一向注重应收账款的回收工作,由于公司内部控制不严格,2018 年度应收账款占总资产的比例上升 5.09 个百分点,不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。

2、税收政策风险

2016 年 11 月 21 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政局、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准,公司被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201633002099),企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税,企业资格有效期为自证书颁发之日起的 3 年,若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策,将会影响公司的净利润水平。

应对措施及风险管理效果:公司一直重视产品升级和研发投入,2018 年获得发明专利 2 项,实用新型专利 4 项。目前,拥有专利 81 项,技术成果积累较为丰硕。

3、市场竞争风险

多年来公司一直专注于固液分离设备的研发、生产、销售,在环保行业中的污泥处理领域有一定竞争力和知名度。随着我国对环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大,越来越多的国内外企业进入该领域,公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施及风险管理效果:报告期内,公司研发成功两个离心机新产品,并对污泥干化焚烧成套装置优化升级,销售人员培训十多次,形成销售、采购、生产、技术沟通机制,产品品质和销售渠道得到进一步提升。

4、政策变动风险

公司所生产的产品应用广泛,但目前主要客户和利润增长点均来自环保领域。现阶段,国家和居民对环境保护的重视程度不断提高,污泥处置问题也不断引发越来越多的关注,多项相关政策不断推出,对行业的发展形成了有力的支持。短时期看,我国环保问题依然严重,但不排除政策层面发生变化,对行业发展产生一定程度的影响。

应对措施及风险管理效果:短期内,环保问题依然严峻,产业政策发生变化的可能性较小,长远来看,公司也在关注和了解其他其他新兴行业,逐步积累,在必要的时候为多元化做好准备。

5、人才流失风险

公司多年来培养、引进了一批具有丰富经验的专业技术、营销人才。管理人才、技术人才和营销人才是公司持续、健康发展的关键。但是随着行业内企业竞争的加剧,对优秀人才需求的不断上升,公司可能出现无法持续吸引足够数量的优秀人才或优秀人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施及风险管理效果:(1)在薪酬福利方面,公司着手建立一套更具竞争力的薪酬体系;(2)公司建立了一套面向全员的股权激励体系,将员工成长与公司发展紧密结合,提升员工队伍的稳定性;(3)通过丰富业余活动、增加人文关怀、加强与员工沟通,了解人才队伍的思想动向,及时解决人才遇到的困难。

6、实际控制人不当控制的风险

目前,公司实际控制人为纪伟勇、王建伟先生,纪伟勇直接持有股份公司的股份比例为 42.33%,王建伟直接持有股份公司的股份比例为 30.71%,两人共计直接持有公司 73.04%的股权,并且纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人,王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人,对公

司的经营决策能施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施及风险管理效果:截止到报告期末,公司严格执行《公司法》、股转公司的规定和股份制企业成立时制定的制度,监事会积极发挥监督的作用,跟踪了解企业规范化管理情况,确保企业管理符合相关法律法规的要求。

7、公司治理风险

公司于2015年11月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施及风险管理效果:股份公司成立后通过券商、律师、会计师等外部中介机构的监督和指导,在建立一整套制度的基础上,不断跟进学习,并按规定的流程执行业务事项。

8、报告期内未全员缴纳公积金的风险

截至报告期末,公司及其子公司共计员工101人,母公司缴纳公积金18人,较同期增加2人,子公司恒力机械缴纳公积金0人,子公司百通软件缴纳公积金0人,孙公司讯能缴纳公积金2人,子公司鸿鑫环保缴纳公积金0人,其他81名员工未缴纳公积金。

应对措施及风险管理效果:公司将结合当地公积金管理制度,完善公积金缴纳制度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增风险因素

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
纪伟勇、王建伟	质押股权为三联贷款	15,000,000.00	已事后补充履行	2018年7月13日	2018-014
合计		15,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

股东为公司贷款提供保证和为公司提供免息借款，是为公司持续发展提供资金保证，不会对公司的生产经营产生较大的影响。

（二）承诺事项的履行情况

一、挂牌之前，为避免今后出现同业竞争情形，公司共同实际控制人纪伟勇、王建伟已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“一、本人及本人控股企业不以任何形式从事或参与对三联环保的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对三联环保主营业务构成或可能构成直接或间接竞争”

关系的业务。

二、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对三联环保主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知三联环保，同时尽力促使三联环保对该项业务拥有优先权，除非三联环保明确表示放弃该项业务。

三、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与三联环保主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，三联环保有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。

四、如违反上述承诺与三联环保进行同业竞争，而给三联环保及其股东造成损失，由本人承担赔偿责任。”

此外，公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前未从事或参与与三联环保存在同业竞争的行为，并承诺为避免与三联环保产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

报告期内，三联环保承诺人切实履行上述承诺。

二、挂牌之前，为规范关联交易，公司董事、监事、高级管理人员已出具《关联交易承诺函》，承诺如下：除已经披露的情形外，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，且在权利所及范围内，本人控制的企业与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。本人保证本人所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。

报告期内，董事、监事、高级管理人员切实履行上述承诺。

三、挂牌之前，公司控股股东及实际控人纪伟勇、王建伟承诺：

“若股份公司因未为全员缴纳社会保险和住房公积金而被有关主管部门要求补缴的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，本人将对股份公司承担全额补偿义务；且本人将积极推动股份公司在未来条件成熟时，尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益”。

公司公积金缴纳较同期无变化，公司正逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动股份公司保障全体员工权益。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	7,405,345.14	9.08%	办理银行网贷通抵押
房屋建筑物	抵押	5,560,943.26	6.82%	办理公司短期贷款的抵押
土地使用权	抵押	2,293,961.42	2.81%	办理银行网贷通抵押
总计	-	15,260,249.82	18.71%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,044,000	36.23%	0	13,044,000	36.23%
	其中：控股股东、实际控制人	6,573,600	18.26%	0	6,573,600	18.26%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	22,956,000	63.77%	0	22,956,000	63.77%
	其中：控股股东、实际控制人	19,720,800	54.78%	0	19,720,800	54.78%
	董事、监事、高管	-	-			
	核心员工	-	-			
总股本		36,000,000		0	36,000,000	
普通股股东人数		7				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	纪伟勇	15,238,800	-	15,238,800	42.33%	11,429,100	3,809,700
2	王建伟	11,055,600	-	11,055,600	30.71%	8,291,700	2,763,900
3	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)	2,354,400	-	2,354,400	6.54%	784,800	1,569,600
4	丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	-	2,176,200	6.05%	725,400	1,450,800
5	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	-	2,176,200	6.05%	725,400	1,450,800
6	丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)	1,648,800	-	1,648,800	4.58%	549,600	1,099,200
7	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	-	1,350,000	3.74%	450,000	900,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	22,956,000	13,044,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人，王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人。联恒投资、合利投资、联利投资、利建投资的有限合伙人纪伟祥为纪伟勇之弟；合利投资、联利投资的有限合伙人纪青青、纪丽英分别为纪伟勇之侄女、姐姐；联恒投资的有限合伙人王伟、王丽伟为王建伟之妹。纪伟勇与王建伟为一致行动人。除此以外，其他股东无关联关系。公司股东之间均不存在代持情况。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

控股股东情况如下：

纪伟勇，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学企业管理专业，大专学历，工程师。1989年至1995年3月，在碧湖啤酒厂担任职工；1995年4月至2006年5月，在莲城糖酒有限公司担任董事长；2006年6月至2015年9月，在有限公司任执行董事，国家“十二五”科技支撑计划项目课题负责人。2013年4月至今，任丽水市第二届环境保护协会会长；2014年3月至今，任丽水市小微企业帮扶协会会长。2015年10月至今，任股份公司董事长。

王建伟，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于丽水师范学校，高中学历，经济师。1971年1月至1994年5月，在浙江省浙南制药厂，先后担任车间主任、销售科科长等职；1994年6月至1996年4月，在丽水地区医药采购站，担任总经理；1996年5月至1999年12月，在丽水市王氏鞋业有限公司，担任执行董事兼总经理；2000年1月至2015年9月，在有限公司任总经理；2015年10月至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人基本情况如下：

纪伟勇，简历详见本年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

王建伟，简历详见本年度报告“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
网贷通	中国工商银行股份有限公司丽水莲都支行	9,550,000.00	基准利率上浮 112.75 个基点	自提款日起 12 个月	否
短期贷款	浙江稠州商业银行丽水分行	2,000,000.00	8.95%	2018 年 12 月 18 日 - 2019 年 12 月 16 日	否
短期贷款	温州银行股份有限公司丽水分行	15,000,000.00	8.10%	自提款日起 12 个月	否
合计	-	26,550,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
纪伟勇	董事长	男	1970年5月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
王建伟	董事、总经理	男	1954年5月	高中	2018年10月25日至2021年10月24日	是
纪伟祥	董事、副总经理	男	1973年4月	高中	2018年10月25日至2021年10月24日	是
王兴东	董事、董事会秘书	男	1981年11月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
陈连富	董事	男	1963年10月	本科	2018年10月25日至2021年10月24日	是
汤丽军	监事会主席	男	1968年1月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
吕晓勇	监事	男	1973年10月	高中	2018年10月25日至2021年10月24日	是
李秀朝	监事	男	1964年5月	本科	2018年10月25日至2021年10月24日	是
魏以连	财务负责人	女	1972年9月	大专	2018年10月25日至2021年10月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

- 1、公司董事长纪伟勇先生与董事纪伟祥先生系兄弟关系；董事王建伟先生与董事王兴东先生系父子关系。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
纪伟勇	董事长	15,238,800	-	15,238,800	42.33%	-
王建伟	董事、总经理	11,055,600	-	11,055,600	30.71%	-
合计	-	26,294,400	0	26,294,400	73.04%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李益林	董事、副总经理、 董事会秘书	换届	-	换届
王兴东	董事	换届	董事、董事会秘书	换届
吴城垦	财务总监	离任	-	离职
魏以连	会计	新任	财务负责人	董事会聘任
陈连富	工程师	新任	董事	股东会聘任
李秀朝	车间副主任	新任	监事	监事会聘任
王艳丽	监事	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

王兴东，男，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学计算机工程与应用专业，大专学历。2005年1月至2010年1月，在浙江金丽温高速公路有限公司监控中心和浙江金丽温高速公路有限公司丽水管理处，担任系统员；2010年2月至2015年9月，在有限公司担任副总经理职务。2015年10月至今任股份有限公司董事，任期三年。

魏以连，女，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学财务专业，大专学历。2007年1月至2010年3月任浙江富来森竹炭有限公司主办会计，2010年4月至2015年9月，在有限公司任主办会计，2015年10月至今任股份有限公司主办会计。

陈连富，男，高级工程师，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连理工大学，本科学历。1983年8月至1998年12月，在丽水市动力机械厂工作，担任科长；1996年1月至2000年6月，在丽水市中立建筑工程有限公司工作，担任科长；2000年7月至2007年1月，在丽水市永固建筑设备有限公司工作，担任科长；2007年2月至今，在公司担任公司技术部部长。

李秀朝，男，中级工程师，1964年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1985年毕业于浙江温州机械工业学校，机械制造专业，高中中专学历。1985年7月至1995年12月，在丽水市动

力厂工作，担任车间技术员、助理工程师；1995年12月至2002年12月，在丽水市方向机厂工作，任设备部部长；2002年12月至2012年9月在丽水市三星动力机械有限公司工作，任生产技术部部长；2013年9月至2018年7月任公司车间副主任，2018年7月至今任公司污泥处置工程部部长。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	23
销售人员	15	17
采购人员	3	3
技术人员	18	19
生产人员	26	35
财务人员	5	4
员工总计	88	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	0
本科	18	18
专科	17	19
专科以下	50	64
员工总计	88	101

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截至报告期末，公司员工队伍较期初增加13人，主要是行政人员增加2人，销售人员增加2人，技术人员增加1人，生产人员增加9人，员工队伍随着业务的增加而增加；

公司通过建立合理的薪酬体系和股权激励计划来激发员工的工作积极性，公司不断的推进产品的创新，为员工搭建展示才干的工作平台，在公司发展的同时帮助员工实现自身价值

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	1

核心人员的变动情况

不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》等规章制度。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，报告期内，公司制定了董事会议事规则等文件，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的融资、决策等事项均通过了公司董事会和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	6	<p>1、2018年4月19日召开第一届董事会第十九次会议</p> <p>(1) 审议通过《2017年年度财务决算方案》。</p> <p>(2) 审议通过《2018年年度财务预算方案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)担任2018年年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于2017年年度利润分配的方案》。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司2017年年度报告及摘要》。</p> <p>(6) 审议通过《2017年度董事会工作报告》。</p> <p>(7) 审议通过《2017年度总经理工作报告》。</p> <p>(8) 审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年6月13日召开第一届董事会第二十次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司关于向工商银行申请贷款的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供保证的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年7月13日召开第一届董事会第二十一次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供股权质押的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供房产抵押的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于公司向温州银行申请贷款的议案》。(4)</p> <p>(4) 审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年8月20日召开第一届董事会第二十二次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司<2018年半年度报告>的议案》。</p> <p>5、2018年10月8日召开第一届董事会第二十三次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》的议案。</p> <p>(2) 审议通过《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》的议案。</p> <p>6、2018年10月25日召开第二届董事会第一次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于选举纪伟勇为公司董事长的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于继续聘任王建伟为公司总经理的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于继续聘任纪伟祥为公司副总经理的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于聘任王兴东为公司董事会秘书的议案》。</p>

		(5) 审议通过《关于聘任魏以连为公司财务负责人的议案》。
监事会	4	<p>1、2018年4月19日召开第一届监事会第六次会议</p> <p>(1) 审议通过《2017年年度财务决算方案》，本议案需提交年度股东大会审议。</p> <p>(2) 审议通过《2018年年度财务预算方案》，本议案需提交年度股东大会审议。</p> <p>(3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)担任2018年年度财务审计机构的议案》，本议案需提交年度股东大会审议。</p> <p>(4) 审议通过《关于2017年年度利润分配的方案》，本议案需提交年度股东大会审议。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司2016年年度报告及摘要》，本议案需提交年度股东大会审议。</p> <p>2、2018年20月召开第一届监事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《2018半年度报告》。</p> <p>3、2018年10月8日召开第一届监事会第八次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2018年10月25日召开第二届监事会第一次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于选举汤丽军为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年5月16日召开2017年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过《2017年年度财务决算方案》。</p> <p>(2) 审议通过《2018年年度财务预算方案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所担任2018年年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于2017年年度利润分配的方案》。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司2017年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>(6) 审议通过《2017年度董事会工作报告》。</p> <p>(7) 审议通过《2017年度监事会工作报告》。</p> <p>2、2018年6月29日召开2018年度第一次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司关于向中国工商银行申请贷款的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供保证的议案》。</p> <p>3、2018年7月28日召开2018年度第二次临时股东大会</p> <p>(1) 审议通过了关于《关于关联方为公司向银行贷款提供股权质押的议案》。</p> <p>(2) 审议通过了关于《关于关联方为公司向银行贷款提供房产抵押的议案》。</p> <p>(3) 审议通过了关于《关于公司向温州银行申请贷款的议案》。</p>

- | | | |
|--|--|---|
| | | <p>4、2018年10月25日召开2018年度第三次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过了关于《关于公司董事会换届选举的议案》。</p> <p>(2)审议通过了关于《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> |
|--|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定，并且各自履行相应的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格依据《公司法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度。加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照国家法律、法规和公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司通过执行《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关规章制度，切实履行信息披露义务，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

1、严格按照相关要求及时披露公司的重要信息，按时编制并在指定平台披露各定期报告和临时公告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重和保护。

2、确保公开对外联系方式的畅通，在符合信息披露要求的前提下，对投资者的询问作出耐心回答，并将建议及时上报董事会。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东和实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及研发、生产、销售部门和渠道，从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具备直接面向市场的独立经营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立性

不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况，具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已按照《公司法》及《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构。公司拥有完全的机构设置自主权，各部门之间分工明确、协调合作，不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

报告期内，公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，并根据《公司法》、《公司章程》和股转系统的相关规定，结合自身的实际情况制定了一系列的内部控制制度，随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行。由于公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。随着公司发展，公司将根据运营情况不断地对各项管理制度进行调整和完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，并根据国家政策，适时调整完善财务管理体系，以支持公司科学决策。

（3）关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 324002 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界写字楼 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	邹文华 王湖江
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字（2019）第 324002 号</p> <p>浙江三联环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了浙江三联环保科技股份有限公司全体股东（以下简称三联环保）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了三联环保 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>如财务报表附注五之 10-商誉所述，三联环保于 2017 年 10 月收购了浙江鸿鑫环保科技有限公司（以下简称鸿鑫公司）100%的股权，此次并购形成商誉 462.62 万元；三联环保于</p>	

2015年6月收购了丽水市恒力离心机械设备有限公司（以下简称恒力公司）100%的股权，此次并购形成商誉219.24万元；三联环保于2016年7月收购了丽水讯能物联网技术有限公司（以下简称讯能公司）90%的股权，此次并购形成商誉40万元。三联公司已对鸿鑫公司计提商誉减值损失34.19万元、对讯能公司计提商誉减值损失27.60万元、对恒力公司未计提商誉减值损失。由于我们未能对上述3个子公司的商誉减值测试获取充分、适当的审计证据，我们无法确定是否有必要对这些金额进行调整，同时我们也无法确定对子公司的长期股权投资是否出现减值及减值具体金额。

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，我们独立于三联环保，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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

三联环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三联环保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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2018年12月31日三联环保公司对鸿鑫公司、恒力公司、讯能公司三子公司计提的商誉减值损失获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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环保的持续经营能力，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环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三联环保的财务报告过程。

五、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，就可能对三联环保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环保不能持续经营。

（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）就三联环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2019年4月26日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,769,203.00	2,430,588.55
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资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	20,201,560.31	13,921,420.14
其中：应收票据		390,000.00	773,380.00
应收账款		19,811,560.31	13,148,040.14
预付款项	五、3	2,870,880.09	2,924,069.13
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	962,046.07	685,718.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,244,085.19	7,781,685.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,431,645.21	2,249,670.13
流动资产合计		43,479,419.87	29,993,152.17

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	25,760,160.75	9,839,647.61
在建工程	五、8		14,549,694.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,388,863.03	4,495,939.27
开发支出			
商誉	五、10	6,600,782.19	7,218,647.45
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	524,924.04	621,720.17
其他非流动资产	五、12		120,694.77
非流动资产合计		37,274,730.01	36,846,344.03
资产总计		80,754,149.88	66,839,496.20
流动负债：			
短期借款	五、13	26,550,000.00	11,550,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	2,218,138.02	948,892.75
其中：应付票据			
应付账款		2,218,138.02	948,892.75
预收款项	五、15	2,348,792.20	1,480,696.10
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	519.75	
应交税费	五、17	718,150.41	391,189.77
其他应付款	五、18	815,040.37	5,444,676.57
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		32,650,640.75	19,815,455.19
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	五、19	857,808.38	1,704,260.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		857,808.38	1,704,260.18
负债合计		33,508,449.13	21,519,715.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	5,327,073.78	5,327,073.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	811,144.32	567,271.35
一般风险准备			
未分配利润	五、23	4,710,698.81	3,027,076.21
归属于母公司所有者权益合计		46,848,916.91	44,921,421.34
少数股东权益		396,783.84	398,359.49
所有者权益合计		47,245,700.75	45,319,780.83
负债和所有者权益总计		80,754,149.88	66,839,496.20

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,273,604.76	548,812.40
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	十二、1	17,520,105.92	11,869,004.25
其中：应收票据		390,000.00	773,380.00
应收账款		17,130,105.92	11,095,624.25
预付款项		3,338,720.32	2,894,390.36
其他应收款	十二、2	6,727,842.83	1,583,694.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,347,899.86	7,219,041.56
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		42,208,173.69	24,114,943.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	23,023,500.00	23,023,500.00
投资性房地产			
固定资产		9,028,460.81	9,822,803.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,357,154.63	2,421,458.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		524,879.54	386,647.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,933,994.98	35,654,409.12
资产总计		77,142,168.67	59,769,352.24
流动负债：			
短期借款		24,550,000.00	9,550,000.00
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		1,873,470.22	835,356.78
其中：应付票据			
应付账款		1,873,470.22	835,356.78
预收款项		2,314,242.20	1,354,847.20
应付职工薪酬			
应交税费		650,953.35	383,697.98

其他应付款		269,419.48	2,600,096.57
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,658,085.25	14,723,998.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		29,658,085.25	14,723,998.53
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,327,073.78	5,327,073.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		811,144.32	567,271.35
一般风险准备			
未分配利润		5,345,865.32	3,151,008.58
所有者权益合计		47,484,083.42	45,045,353.71
负债和所有者权益合计		77,142,168.67	59,769,352.24

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,163,392.32	23,746,063.53
其中：营业收入	五、24	32,163,392.32	23,746,063.53
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,166,000.48	25,386,676.58
其中：营业成本	五、24	16,379,212.41	11,664,851.56
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、25	475,080.67	451,444.06
销售费用	五、26	3,582,447.59	3,901,781.23
管理费用	五、27	6,416,787.05	6,666,891.15
研发费用	五、28	2,230,525.75	1,797,627.77
财务费用	五、29	1,246,001.77	238,480.30
其中：利息费用		1,169,847.15	297,365.24
利息收入		7,760.99	84,072.15
资产减值损失	五、30	1,835,945.24	665,600.51
加：其他收益	五、31	2,371,394.52	117,963.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,368,786.36	-1,522,649.41
加：营业外收入	五、32	118,944.72	2,075,400.00
减：营业外支出	五、33	9.05	2,702.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,487,722.03	550,048.04
减：所得税费用	五、34	561,802.11	29,252.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,925,919.92	520,795.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		1,925,919.92	520,795.30
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,925,919.92	520,795.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		1,925,919.92	520,795.30
1.少数股东损益		-1,575.65	-1,774.06
2.归属于母公司所有者的净利润		1,927,495.57	522,569.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,925,919.92	520,795.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,927,495.57	522,569.36
归属于少数股东的综合收益总额		-1,575.65	-1,774.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.05	0.01
(二) 稀释每股收益		0.05	0.01

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	29,019,430.79	23,199,738.77
减：营业成本	十二、4	15,873,406.73	12,211,898.39
税金及附加		404,194.28	402,413.26
销售费用		3,209,739.60	3,420,872.15
管理费用		5,103,868.45	6,232,099.89
研发费用		2,136,715.99	1,527,944.31
财务费用		1,078,809.28	210,607.73
其中：利息费用		1,003,833.22	267,668.58
利息收入		3,686.64	77,767.86
资产减值损失		921,546.99	382,145.65
加：其他收益		2,315,000.00	6,109.84
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,606,149.47	-1,182,132.77
加：营业外收入		102,860.72	2,075,400.00
减：营业外支出			20.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,709,010.19	893,247.23
减：所得税费用		270,280.48	123,601.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,438,729.71	769,646.22
（一）持续经营净利润		2,438,729.71	769,646.22
（二）终止经营净利润			
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		2,438,729.71	769,646.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,166,152.58	24,980,744.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		175,339.24	117,963.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	23,846,392.48	2,225,780.69
经营活动现金流入小计		48,187,884.30	27,324,489.11
购买商品、接受劳务支付的现金		13,013,597.95	5,317,843.29

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		7,024,021.43	6,575,032.15
支付的各项税费		2,853,571.22	2,531,645.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	30,591,453.14	7,545,262.20
经营活动现金流出小计		53,482,643.74	21,969,783.27
经营活动产生的现金流量净额		-5,294,759.44	5,354,705.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,386.50
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			15,386.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,591,778.96	1,103,518.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,907,514.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,591,778.96	20,011,032.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,591,778.96	-19,995,646.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,550,000.00	21,965,966.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35		4,105,000.00
筹资活动现金流入小计		27,550,000.00	26,070,966.37
偿还债务支付的现金		12,550,000.00	12,689,600.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,169,847.15	297,365.24
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、35	2,605,000.00	20,000.00
筹资活动现金流出小计		16,324,847.15	13,006,965.87
筹资活动产生的现金流量净额		11,225,152.85	13,064,000.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,338,614.45	-1,576,939.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,430,588.55	4,007,528.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,769,203.00	2,430,588.55

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,433,437.30	24,897,344.47
收到的税费返还		102,860.72	6,109.84
收到其他与经营活动有关的现金		52,158,207.94	2,193,965.87
经营活动现金流入小计		73,694,505.96	27,097,420.18
购买商品、接受劳务支付的现金		13,029,495.96	6,320,388.74
支付给职工以及为职工支付的现金		5,487,390.03	5,544,429.73
支付的各项税费		2,597,339.03	2,289,016.96
支付其他与经营活动有关的现金		59,286,134.50	7,078,752.09
经营活动现金流出小计		80,400,359.52	21,232,587.52
经营活动产生的现金流量净额		-6,705,853.56	5,864,832.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,386.50
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			15,386.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,520.86	115,181.45
投资支付的现金			18,943,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,520.86	19,058,681.45
投资活动产生的现金流量净额		-65,520.86	-19,043,294.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,550,000.00	24,465,966.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		25,550,000.00	25,965,966.37
偿还债务支付的现金		10,550,000.00	12,689,600.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,003,833.22	267,668.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	935,000.00
筹资活动现金流出小计		14,053,833.22	13,892,269.21
筹资活动产生的现金流量净额		11,496,166.78	12,073,697.16

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,724,792.36	-1,104,765.13
加：期初现金及现金等价物余额		548,812.40	1,653,577.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,273,604.76	548,812.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				567,271.35		3,027,076.21	398,359.49	45,319,780.83
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	36,000,000.00				5,327,073.78				567,271.35		3,027,076.21	398,359.49	45,319,780.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									243,872.97		1,683,622.60	-1,575.65	1,925,919.92
（一）综合收益总额											1,927,495.57	-1,575.65	1,925,919.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									243,872.97		-243,872.97		
1. 提取盈余公积									243,872.97		-243,872.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				811,144.32		4,710,698.81	396,783.84	47,245,700.75

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				490,306.73		2,581,471.47	400,133.55	44,798,985.53
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	36,000,000.00				5,327,073.78				490,306.73		2,581,471.47	400,133.55	44,798,985.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								76,964.62			445,604.74	-1,774.06	520,795.30
（一）综合收益总额											522,569.36	-1,774.06	520,795.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									76,964.62		-76,964.62		
1. 提取盈余公积									76,964.62		-76,964.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				567,271.35		3,027,076.21	398,359.49	45,319,780.83

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				567,271.35		3,151,008.58	45,045,353.71
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				5,327,073.78			567,271.35		3,151,008.58		45,045,353.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								243,872.97		2,194,856.74		2,438,729.71
（一）综合收益总额										2,438,729.71		2,438,729.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								243,872.97		-243,872.97		
1. 提取盈余公积								243,872.97		-243,872.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	36,000,000.00				5,327,073.78			811,144.32		5,345,865.32		47,484,083.42

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				490,306.73		2,458,326.98	44,275,707.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000,000.00				5,327,073.78				490,306.73		2,458,326.98	44,275,707.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									76,964.62		692,681.60	769,646.22
（一）综合收益总额											769,646.22	769,646.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									76,964.62		-76,964.62	
1. 提取盈余公积									76,964.62		-76,964.62	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	36,000,000.00				5,327,073.78				567,271.35		3,151,008.58	45,045,353.71

浙江三联环保科技股份有限公司

2018 财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江三联环保科技股份有限公司(以下简称“三联环保”、“本公司”、“公司”)系由浙江三联环保机械设备有限公司整体变更设立的股份有限公司(以下简称“有限公司”),于2015年11月2日在丽水市市场监督管理局办理了变更登记手续。有限公司于1999年12月30日成立,成立时名为丽水市三联环保有限公司,注册资本50万元。2015年三联环保设立时注册资本36,000,000元,实收股本36,000,000股,股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	出资方式	持股比例(%)
纪伟勇	15,238,800	净资产折股	42.33
王建伟	11,055,600	净资产折股	30.71
丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)	2,354,400	净资产折股	6.54
丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	净资产折股	6.045
丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	净资产折股	6.045
丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)	1,648,800	净资产折股	4.58
丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	净资产折股	3.75
合计	36,000,000		100.00

本公司于2016年3月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码836314,分层情况为基础层,股票转让方式为协议转让。

本公司自设立起到2018年12月31日止,其股权结构、注册资本、实收股本情况均没有发生变化。

本公司统一社会信用代码:91331100704759007D;注册地址:浙江丽水市水阁工业园区云景路94号;法定代表人:纪伟勇;经营范围:环保机械设备制造、销售;环保化学药剂、工程配套备件销售;空气源热水器研发、生产、安装、销售。(凡涉及资质或许可经营的凭资质或许可证经营)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);营业期限:自1999年12月30日至长期。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户,详见本附注七“在其他主体中的权益”,本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司子公司经营范围为

公司名称	经营范围
丽水市恒力离心机械设备有限公司	离心机、环保成套机械设备、管道设备及其零部件、化学品（不含危险化学品）销售。（法律法规规定需审批的审批后经营，法律法规禁止的不得经营。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丽水市百通软件科技有限公司	电子产品、机械产品、计算机软件、硬件的技术开发、技术服务、技术咨询及成果转让；电子产品、机械产品、计算机软件的销售；百通离心机控制柜生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
丽水讯能物联网技术有限公司	装备远程控制环保系统软件开发、云处理及其技术服务、咨询和成果转让；电子机械、集控柜及其相关软件的销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
浙江鸿鑫环保科技有限公司	环保设备设计、生产、销售；环保工程施工；普通固废处理；环保自动化监控、监测技术开发和技术服务；污染治理设施、仪器仪表（除计量）、计算机软、硬件批发和零售；环境自动检测工程技术服务，环境自动监测设施运营维护，环境监测设备和环保试剂的销售（法律法规禁止、限制的除外）；环境工程技术、环境监测技术、节能技术、节能技术及产品的研发、应用及技术服务，环境影响评价，工程环境监理，环保咨询服务；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的 2018 年 1 月 1 日。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的 2018 年 1 月 1 日和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11 “长期股权投资” 或本附注三、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性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以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 170 万元以上的应收账款、余额为 170 万元以上的其他应收款以及应收账款余额占应收账款合计 30%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 30%以上。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A、不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括与关联方、本公司合并范围内的子公司之间的往来款项。

B、不同组合计提坏账准备的计提方法

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账（除非有明显证据表明存在减值）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

10、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品 and 库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备及电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	10	5	9.50

其中已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。

资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司直销收入确认的流程：(1) 以销定产方式：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定；采购部根据客户订单的需求，采购相关材料入库；生产部进行加工生产，产品经内部质检部测试合格后将产品运至公司仓库；销售部根据发货单组织发货，并打印销货清单；合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给客户签收，同时派相关技术人员随车至客户公司，对产品进行调试，经调试合格后，将产品调试合格的签收单交回公司；财务部在收到客户签字的调试合格单时作为销售收入的确认时点。(2) 以产定销方式：公司销售部门依据具体市场行情，制订销售计划清单；采购部根据销售计划清单的需求，采购相关材料入库；生产部进行加工生产，产品经内部质检部测试合格后将产品运至公司仓库；销售部再与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定，根据发货单组织发货，并打印销货清单；合同签订后，货物由运输公司从公司送往客户要求的地点，同时出库验收单由运输公司一起送给客户签收，同时派相关技术人员随车至客户公司，对产品进行调试，经调试合格后，将产品调试合格的签收单交回公司；财务部在收到客户签字的调试合格单时作为销售收入的确认时点。

公司直销软件收入确认的流程：以销定产方式：公司销售部门首先与客户签订供货合同，约定价格/定价机制，或供货总量，具体供货数量和时间由客户订单确定；采购部根据客户订单的需求，采购相关材料入库；生产部进行加工生产，产品经内部质检部测试合格后将产品运至公司仓库；出库验收单经由公司仓库签收后，将签收单交回子公司财务；财务部在收到签收单时作为销售收入的确认时点。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

20、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的

所得税影响。

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

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2018年6月15日，财政部发布了《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)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-773,380.00
	应收账款	-13,148,040.14
	应收票据及应收账款	13,921,420.14
2	专项应付款	-1,704,260.18
	长期应付款	1,704,260.18
3	管理费用	-1,797,627.77
	研发费用	1,797,627.77

②其他会计政策变更

本报告期内无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	1-4月 17 5-12月 16

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	(母公司)应纳税所得额	15
	(丽水市恒力离心机械设备有限公司)应纳税所得额	25
	(丽水市百通软件科技有限公司)应纳税所得额	10
	(丽水讯能物联网技术有限公司)应纳税所得额	10
	(浙江鸿鑫环保科技有限公司)应纳税所得额	25

注：母公司于2013年9月26日被浙江省科学技术厅等四部门认定为高新技术企业，有效期三年，证书号GF201333000290；2016年11月21日被重新认定，有效期三年，证书号GR201633002099。根据财税【2011】41号规定，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，经认定机构按照《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）认定取得高新技术企业证书的，可享受企业所得税15%的税收优惠政策。

子公司丽水市百通软件科技有限公司、子公司丽水讯能物联网技术有限公司属于小微企业，根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定：“自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	48,124.41	36,712.85
银行存款	6,721,078.59	2,393,875.70
合 计	6,769,203.00	2,430,588.55

注：本报告期末，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	390,000.00	773,380.00
应收账款	19,811,560.31	13,148,040.14
合 计	20,201,560.31	13,921,420.14

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示:

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	390,000.00	773,380.00
合 计	390,000.00	773,380.00

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73%	19,811,560.31
其中：账龄分析组合	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73%	19,811,560.31
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73%	19,811,560.31

(续)

类 别	2017.12.31				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	16,263,821.98	100.00	3,115,781.84	19.16	13,148,040.14
其中：账龄分析组合	16,263,821.98	100.00	3,115,781.84	19.16	13,148,040.14
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	16,263,821.98	100.00	3,115,781.84	19.16	13,148,040.14

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,857,909.28	65.85	792,895.46	5	9,300,235.00	57.18	465,011.75	5
1至2年	2,383,370.00	9.90	238,337.00	10	1,592,800.00	9.8	159,280.00	10
2至3年	1,396,550.00	5.80	418,965.00	30	2,901,571.98	17.84	870,471.59	30
3至4年	2,879,976.98	11.96	1,439,988.49	50	1,331,025.00	8.18	665,512.50	50
4至5年	919,700.00	3.82	735,760.00	80	913,420.00	5.62	730,736.00	80
5年以上	642,560.00	2.67	642,560.00	100	224,770.00	1.38	224,770.00	100
合计	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73	16,263,821.98	100	3,115,781.84	19.16

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,115,781.84	1,152,724.11			4,268,505.95

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国巨石股份有限公司	6,191,357.27	1年以内	25.71	309,567.86
山东省环科院环境工程有限公司	972,000.00	1年以内	4.04	48,600.00
江西云威新材料有限公司	841,200.00	1年以内	3.49	42,060.00
厦门飞华环保器材有限公司	771,300.00	1年以内	3.20	38,565.00
河南黑色生态科技有限公司	694,000.00	1年以内	2.88	34,700.00

合 计	9,469,857.27	39.32	473,492.86
-----	--------------	-------	------------

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,724,754.69	94.91	2,485,105.74	84.99
1 至 2 年	86,970.44	3.03	240,785.67	8.23
2 至 3 年	18,114.99	0.63	71,595.72	2.45
3 至 4 年	41,039.97	1.43	65,130.00	2.23
4 至 5 年		1.11	61,452.00	2.10
5 年以上		1.59		
合 计	2,870,880.09	100.00	2,924,069.13	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海茂冶国际贸易有限公司	非关联方	453,892.10	15.81	1 年以内	交易未完成
无锡麦卡尔金属制品有限公司	非关联方	344,038.47	11.98	1 年以内	交易未完成
浙江施航自动化设备有限公司	非关联方	190,560.00	6.64	1 年以内	交易未完成
丽水金特立机械设备有限公司	非关联方	190,000.00	6.62	1 年以内	交易未完成
浙江奥力环保设备有限公司	非关联方	123,334.00	4.30	1 年以内	交易未完成
合 计		1,301,824.57	45.35		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				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					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07
其中：账龄分析组合	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07

(续)

类别	2017.12.31				
	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	743,111.79	100.00	57,393.54	7.72	685,718.25
其中：账龄分析组合	743,111.79	100.00	57,393.54	7.72	685,718.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	743,111.79	100.00	57,393.54	7.72	685,718.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	474,973.43	43.78	23,748.67	5.00	572,844.78	77.09	28,642.24	5
1至2年	471,655.84	43.48	47,165.58	10.00	113,144.01	15.23	11,314.40	10
2至3年	86,239.71	7.95	25,871.91	30.00	55,623.00	7.48	16,686.90	30
3至4年	51,926.50	4.79	25,963.25	50.00	1,500.00	0.2	750	50
合计	1,084,795.48	100.00	122,749.41		743,111.79	100	57,393.54	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	57,393.54	65,355.87			122,749.41

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
应收垫付款	124,903.20	58,959.65
暂付款	210,955.84	263,255.70
投标保证金	489,200.00	348,400.00
备用金	259,736.44	72,496.44
合计	1,084,795.48	743,111.79

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中国巨石股份有限公司	否	保证金	300,000.00	1-2 年	27.65	30,000.00
邹亚飞	否	备用金	190,480.00	1 年以内	17.56	9,524.00
代扣个人养老保险及失业保险费	否	应收垫付款	99,805.15	1 年以内 42,880.40 元, 1-2 年 34,052.64 元, 2-3 年 22,438.61 元, 3-4 年 433.50 元	9.2	12,497.62
河南省中冶起重机械有限公司	否	保证金	96,200.00	1 年以内	8.87	4,810.00
杭州广桥集客网络技术有限公司	否	保证金	57,000.00	1 年以内	5.25	2,850.00
合计			743,485.15		68.53	59,681.62

5、存货

项 目	2.18.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,832,344.82		4,832,344.82
库存商品	5,411,740.37		5,411,740.37
合 计	10,244,085.19		10,244,085.19

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,536,655.97		3,536,655.97
库存商品	4,245,030.00		4,245,030.00
合 计	7,781,685.97		7,781,685.97

截止2018年12月31日，存货无减值迹象。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	2,431,645.21	2,242,965.98
待抵扣所得税		6,704.15
合 计	2,431,645.21	2,249,670.13

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备及电子设备	运输设备	生产设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,813,820.15	858,759.90	1,411,562.50	3,103,848.58	15,187,991.13
2、本年增加金额	5,620,268.30	42,676.03	172,051.29	11,263,919.62	17,098,915.24
(1) 购置		42,676.03	172,051.29	48,327.59	263,054.91
(2) 合并					
(3) 在建工程转入	5,620,268.30			11,215,592.03	16,835,860.33
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	15,434,088.45	901,435.93	1,583,613.79	14,367,768.20	32,286,906.37
二、累计折旧					
1、年初余额	2,097,704.05	693,714.45	559,087.00	1,997,838.02	5,348,343.52
2、本年增加金额	370,096.00	45,556.87	281,817.70	480,931.53	1,178,402.10
(1) 计提	370,096.00	45,556.87	281,817.70	480,931.53	1,178,402.10
(2) 合并					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	2,467,800.05	739,271.32	840,904.70	2,478,769.55	6,526,745.62
三、减值准备					
1、年初余额					

2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,966,288.40	162,164.61	742,709.09	11,888,998.65	25,760,160.75
2、年初账面价值	7,716,116.10	165,045.45	852,475.50	1,106,010.56	9,839,647.61

(2) 截止至 2018 年 12 月 31 日，暂时抵押的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物（三联环保）	9,813,820.15	2,408,475.01		7,405,345.14
房屋建筑物（鸿鑫）	5,620,268.30	59,325.04		5,560,943.26
合 计	15,434,088.45	2,467,800.05		12,966,288.40

注：期末房屋及建筑物已用于公司短期贷款的抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日仍处于抵押状态。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		14,549,694.76
工程物资		
合 计		14,549,694.76

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鸿鑫厂房建筑工程				3,161,203.67		3,161,203.67
鸿鑫设备安装工程				10,998,405.99		10,998,405.99
鸿鑫待摊支出				390,085.10		390,085.10
合 计				14,549,694.76		14,549,694.76

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
鸿鑫厂房建筑工程	7,478,645.05	其他来源	69.72	100%

鸿鑫设备安装工程	11,098,405.99	其他来源	101.06	100%
----------	---------------	------	--------	------

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中:利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中:利息资本化金额
鸿鑫厂房建筑工程	3,161,203.67	2,052,954.62		5,214,158.29			
鸿鑫设备安装工程	10,998,405.99	217,186.04		11,215,592.03			
鸿鑫待摊支出	390,085.10	16,024.91		406,110.01			
合计	14,549,694.76	2,286,165.57		16,835,860.33			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	4,883,210.00	78,991.45	4,962,201.45
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	4,883,210.00	78,991.45	4,962,201.45
二、累计摊销			
1、年初余额	458,363.06	7,899.12	466,262.18
2、本年增加金额	99,177.12	7,899.12	107,076.24
(1) 摊销	99,177.12	7,899.12	107,076.24
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	557,540.18	15,798.24	573,338.42
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			

3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,325,669.82	63,193.21	4,388,863.03
2、年初账面价值	4,424,846.94	71,092.33	4,495,939.27

(2) 截止至 2018 年 12 月 31 日，暂时抵押的无形资产情况

项 目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	2,801,600.00	507,638.58		2,293,961.42
合 计	2,801,600.00	507,638.58		2,293,961.42

注：该土地使用权权证编号为丽（开）国用（2011）第 4856 号，抵押权证号为丽支（抵）字（2015）第 0111 号，用于公司短期贷款（网贷通）的抵押担保。截止 2018 年 12 月 31 日仍处于抵押状态。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	2,192,424.19			2,192,424.19
丽水讯能物联网技术有限公司	400,000.00			400,000.00
浙江鸿鑫环保科技有限公司	4,626,223.26			4,626,223.26
合 计	7,218,647.45			7,218,647.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
丽水市恒力离心机械设备有限公司				
丽水讯能物联网技术有限公司		275,994.39		275,994.39
浙江鸿鑫环保科技有限公司		341,870.87		341,870.87
合 计		617,865.26		617,865.26

注：商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司期末对上述被投资单位商誉进行了减值测试，根据被投资单位预计未来现金净流量进行折现后测算出资产组可收回金额，可回收金额与包含商誉的资产组账面金额进行比较，当被投资单位可收回金额大于包含商誉的资产组账面金额，商誉不存在减值，不计提减值准备，当被投资单位可收回金额小于包含商誉的资产组账面金额，商誉存在减值，计

提减值准备。商誉减值测试情况如下：

项目	丽水市恒力离心机械设备有限公司	丽水讯能物联网技术有限公司	浙江鸿鑫环保科技有限公司
商誉账面余额①	2,192,424.19	400,000.00	4,626,223.26
商誉减值准备账面余额②			
商誉账面价值③=①-②	2,192,424.19	400,000.00	4,626,223.26
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		44,444.44	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	2,192,424.19	444,444.44	4,626,223.26
资产组的账面价值⑥	-389,460.88	3,967,838.34	15,571,808.56
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	1,802,963.31	4,412,282.78	20,198,031.82
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	2,062,432.23	4,136,288.39	19,856,160.95
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧		275,994.39	341,870.87

公司在进行减值测试时，首先将相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，然后根据经公司管理层批准的各子公司未来5年内经营预算，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来5年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第5年的现金流量水平。现金流量中采用的关键假设包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据各子公司历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的各子公司折现率已考虑了各子公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的风险。根据各资产组的税前折现率，对预测的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。通过对上述被投资单位可收回金额的预测表明恒力子公司商誉并未出现减值损失，鸿鑫子公司计提商誉减值损失341,870.87元，讯能子公司计提商誉减值损失275,994.39元。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	524,924.04	3,499,641.92	535,465.36	3,173,378.87
未实现内部销售损益			86,254.81	575,032.04
合计	524,924.04	3,499,641.92	621,720.17	3,748,410.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	891,613.44	
可抵扣亏损	1,634,218.06	1,170,387.24
合计	2,525,831.499	1,170,387.24

注：子公司丽水市恒力离心机械设备有限公司可结转以后年度弥补的亏损额 497,798.98 元，其中 2015 年结转弥亏 244,710.17 元，2016 年结转弥亏 253,088.81 元；

子公司浙江鸿鑫环保科技有限公司可结转以后年度弥补的亏损额 1,105,526.96 元，其中 2017 年结转弥亏 573,188.32 元，2018 年因结转弥亏 532,338.64 元；

子公司丽水讯能物联网技术有限公司可结转以后年度弥补的亏损额 30,892.12 元；其中 2017 年结转弥亏 15,509.10 元、2018 年应结转弥亏 15,383.02 元。

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将上述 3 家子公司的可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019 年			
2020 年	244,710.17	460,320.10	
2021 年	253,088.81	253,088.81	
2022 年	588,697.42	456,978.33	
2023 年	-547,721.66		
合计	1,634,218.06	1,170,387.24	

12、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
不动产在建工程进项税		120,694.77
合计		120,694.77

13、短期借款

短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	24,550,000.00	9,550,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	26,550,000.00	11,550,000.00

A、抵押借款的抵押情况如下：

贷款单位	借款余额	抵押物
------	------	-----

中国工商银行股份有限公司莲都支行	9,550,000.00	土地使用权权证编号为丽(开)国用(2011)第4856号
温州银行股份有限公司丽水分行	15,000,000.00	莲都区南明山街道上沙溪村章田圩59号(权证号浙(2018)丽水)丽水市不动产权第0027036号)
合 计	24,550,000.00	

续

借款利率	借款期限	抵押期限
基准利率上浮112.75个基点	自提款日起12个月	自主债权全部清偿之日终止
8.10%	自提款日起12个月	自主债权全部清偿之日终止

B、保证借款的保证情况如下:

贷款单位	借款余额	保证人
浙江稠州商业银行股份有限公司	2,000,000.00	纪伟祥、纪伟勇、叶丽梅、王建伟、李以俭、李益林

续

借款利率	借款期限	保证期限
8.95%	2018年12月18日-2019年12月16日	自主债权全部清偿之日起两年

14、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	2,218,138.02	948,892.75
合 计	2,218,138.02	948,892.75

(1) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
原材料采购款	2,218,138.02	948,892.75
合 计	2,218,138.02	948,892.75

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

其中账龄超过1年且金额重大的应付账款:

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海钢商商贸有限公司	非关联方	403,892.10	18.21	2-3年	尾款未结算

丽水市华业保温材料经营部	非关联方	95,117.00	4.29	1-2年	尾款未结算
丽水市宏达汽车配件有限公司	非关联方	40,804.60	1.84	1-2年	尾款未结算
哥伦电器有限公司	非关联方	21,350.60	0.96	1年以内	尾款未结算
		40,775.90	1.84	3-4年	
上海章臣机械制造有限公司	非关联方	59,000.00	2.66	1年以内	尾款未结算
		32,800.00	1.48	1-2年	
合计		693,740.20	31.28		

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收购货款	2,348,792.20	1,480,696.10
合计	2,348,792.20	1,480,696.10

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴江飞乐天和电子材料有限公司	270,000.00	合同尚未执行完毕
湖南康园环境科技有限公司	146,200.00	合同尚未执行完毕
山东亿明翔生物医药股份有限公司	70,000.00	合同尚未执行完毕
杭州汇诚自动化系统有限公司	53,390.00	合同尚未执行完毕
中铁十局集团第二工程有限公司329国道改道工程	53,000.00	合同尚未执行完毕
合计	592,590.00	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	-	6,736,177.75	6,735,658.00	519.75
二、离职后福利-设定提存计划	-	306,689.69	306,689.69	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	7,042,867.44	7,042,347.69	519.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,523,005.93	6,522,486.18	519.75
2、职工福利费	-	50,800.00	50,800.00	-

3、社会保险费	-	155,138.82	155,138.82	-
其中：医疗保险费	-	127,586.05	127,586.05	-
工伤保险费	-	13,175.89	13,175.89	-
生育保险费	-	14,376.88	14,376.88	-
4、住房公积金	-	7,233.00	7,233.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	-	6,736,177.75	6,735,658.00	519.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	295,345.01	295,345.01	-
2、失业保险费	-	11,344.68	11,344.68	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	306,689.69	306,689.69	-

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	462,652.24	232,208.88
城建税	22,233.85	11,731.53
企业所得税	210,992.79	128,546.42
教育费附加	18,923.13	9,746.57
代扣代缴个人所得税	3,175.60	8,956.37
其他	172.80	
合 计	718,150.41	391,189.77

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	815,040.37	5,444,676.57
合 计	815,040.37	5,444,676.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
暂收应付款	815,040.37	404,676.57
欠付的其他经营性往来		2,435,000.00
关联方借款		2,605,000.00
合 计	815,040.37	5,444,676.57

②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
王晓俊	非关联方	300,000.00	36.81	2-3年	未结算的尾款
上海锐明广告有限公司	非关联方	24,000.00	2.94	3-4年	未结算的尾款
浙江天圣控股集团有限公司上海分公司	非关联方	16,660.00	2.04	1-2年	未结算的尾款
中华人民共和国知识产权局专利局	非关联方	5,595.00	0.69	1-2年	未结算的尾款
金华市东方巨龙衡器有限公司	非关联方	2,480.00	0.30	1-2年	未结算的尾款
合 计		348,735.00	42.78		

19、长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
机械装备物联网控制技术研发和服务项目	1,704,260.18		846,451.80	857,808.38	丽水市政府拨付的项目启动资金
合 计	1,704,260.18		846,451.80	857,808.38	

20、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王建伟	11,055,600.00						11,055,600.00
纪伟勇	15,238,800.00						15,238,800.00
丽水市合利投资合伙企业（有限合伙）	2,176,200.00						2,176,200.00
丽水市联利投资合伙企业（有限合伙）	2,176,200.00						2,176,200.00

丽水市联恒投资合伙企业（有限合伙）	2,354,400.00					2,354,400.00
丽水市利建投资合伙企业（有限合伙）	1,648,800.00					1,648,800.00
丽水市百恒投资合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00					1,350,000.00
股份总数	36,000,000.00					36,000,000.00

注：1、公司股东纪伟勇质押 10,000,000 股，占公司总股本 27.78%。在本次质押的股份中，10,000,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 7 月 18 日起至 2021 年 7 月 18 日止。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为温州银行股份有限公司丽水分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

2、公司股东王建伟质押 10,000,000 股，占公司总股本 27.78%。在本次质押的股份中，7,236,100 股为有限售条件股份，2,763,900 股为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 7 月 18 日起至 2021 年 7 月 18 日止。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为温州银行股份有限公司丽水分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

21、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	5,327,073.78			5,327,073.78
合 计	5,327,073.78			5,327,073.78

22、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	567,271.35	243,872.97		811,144.32
合 计	567,271.35	243,872.97		811,144.32

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,027,076.21	
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	3,027,076.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,927,495.57	

减：提取法定盈余公积	243,872.97	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转增资本公积		
其他		
期末未分配利润	4,710,698.81	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,001,369.73	15,360,411.33	21,904,081.24	10,771,650.27
其他业务	2,162,022.59	1,018,801.08	1,841,982.29	893,201.29
合 计	32,163,392.32	16,379,212.41	23,746,063.53	11,664,851.56

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
环保行业	30,001,369.73	15,360,411.33	21,904,081.24	10,771,650.27
合 计	30,001,369.73	15,360,411.33	21,904,081.24	10,771,650.27

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
低固液离心机销售收入	6,519,868.68	3,372,408.11	7,924,225.58	4,059,866.07
高固液离心机销售收入	18,137,566.85	8,781,000.94	11,415,753.10	5,667,154.74
污泥焚烧干化设备销售收入	5,343,934.20	3,207,002.28	2,564,102.56	1,044,629.46
合 计	30,001,369.73	15,360,411.33	21,904,081.24	10,771,650.27

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
华东地区	16,050,137.16	7,993,149.21	9,520,726.51	4,403,335.11
华南地区	2,788,470.52	1,402,119.75	1,065,811.97	658,373.06
华中地区	2,214,589.31	1,141,213.59	4,186,068.60	1,835,865.24
华北地区	3,871,021.45	1,943,102.53	3,672,110.77	2,176,455.79
西北地区	120,000.00	61,440.00	982,683.44	376,125.43
西南地区	4,957,151.29	2,819,386.25	2,476,679.95	1,321,495.64
合 计	30,001,369.73	15,360,411.33	21,904,081.24	10,771,650.27

25、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	150,821.23	160,877.88
教育费附加	107,729.44	114,861.92
印花税	7,843.70	18,637.05
土地使用税	148,723.88	49,875.96
房产税	56,198.91	105,969.52
其他	3,763.51	1,221.73
合 计	475,080.67	451,444.06

26、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
工资	979,898.97	1,161,069.50
差旅费	717,510.99	800,136.14
技术服务费	1,016,524.96	961,619.71
产品宣传费	214,972.28	181,405.69
运杂费	559,634.00	525,096.26
上海办事处费用	87,753.44	272,453.93
其他	6,152.95	
合 计	3,582,447.59	3,901,781.23

27、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,824,803.49	2,900,116.49

技术咨询、服务费	443,806.75	1,111,518.49
业务招待费	838,309.85	719,893.33
中介机构服务费	335,281.81	425,489.42
办公费	193,983.06	385,128.86
折旧费	539,148.84	489,824.35
修理费	13,660.00	95,000.00
用车费	425,747.64	262,808.54
差旅费	234,155.26	120,483.92
无形资产摊销	107,076.24	71,432.24
保险费	162,763.96	65,207.61
残疾人保障金	19,661.56	19,987.90
劳务费	228,982.00	
其他	49,406.59	
合 计	6,416,787.05	6,666,891.15

28、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员人工	537,002.50	613,609.33
直接投入	1,666,507.80	1,099,834.16
其他费用	27,015.45	84,184.28
合计	2,230,525.75	1,797,627.77

29、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,169,847.15	297,365.24
减：利息收入	7,760.99	84,072.15
手续费	83,915.61	25,187.21
合 计	1,246,001.77	238,480.30

30、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,218,079.98	665,600.51

商誉减值损失	617,865.26	
合 计	1,835,945.24	665,600.51

31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	56,394.52	111,853.80
退水利建设基金		6,109.84
创新平台项目资金	300,000.00	
企业发展资金	1,725,000.00	
质量奖、专利奖、信用奖等奖励	290,000.00	
合 计	2,371,394.52	117,963.64

32、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴		2,075,400.00	
减免税	118,944.72		118,944.72
合 计	118,944.72	2,075,400.00	118,944.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关		
创新平台项目资金		300,000.00
企业发展资金		
2016年增、所两税地方留成超2015年部分奖励		1,437,400.00
质量奖、专利奖、信用奖等奖励		338,000.00
与资产相关		
合 计		2,075,400.00

33、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
交通违章罚款		20.00	
滞纳金	9.05	2,681.38	9.05

其他		1.17	
合 计	9.05	2,702.55	9.05

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	465,005.98	203,145.94
递延所得税费用	96,796.13	-173,893.20
合 计	561,802.11	29,252.74

(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	2,487,722.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	373,158.31
子公司适用不同税率的影响	-92,540.69
调整以前期间所得税的影响	5,649.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,197.34
研究开发费加计扣除的影响	-245,071.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-48,206.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	134,615.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	561,802.11

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款项	21,501,067.00	66,308.54
利息收入	7,760.99	84,072.15
政府补助	2,315,000.00	2,075,400.00
其他	22,564.49	
合 计	23,846,392.48	2,225,780.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款项	23,204,515.52	407,112.10
销售费用	1,439,062.40	2,740,711.73
管理费用	3,346,928.78	3,185,530.17
研发费用	1,670,579.03	1,184,018.44
银行手续费	83,915.61	25,187.21
营业外支出	-	2,702.55
专项应付款	846,451.80	
合 计	30,591,453.14	7,545,262.20

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
资金拆借		4,105,000.00
合 计		4,105,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
资金拆借	2,605,000.00	20,000.00
合 计	2,605,000.00	20,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,925,919.92	520,795.30
加：资产减值准备	1,835,945.24	665,600.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,178,402.10	860,956.36
无形资产摊销	107,076.24	71,432.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,169,847.15	297,365.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	96,796.13	-173,893.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,462,399.22	-315,382.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,269,374.80	3,698,878.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,876,972.20	-271,046.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,294,759.44	5,354,705.84
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	6,769,203.00	2,430,588.55
减：现金的期初余额	2,430,588.55	4,007,528.51
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	4,338,614.45	-1,576,939.96

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金		
其中：库存现金	48,124.41	36,712.85
可随时用于支付的银行存款	6,721,078.59	2,393,875.70
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	6,769,203.00	2,430,588.55

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

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	12,966,288.40	温州银行贷款和网贷通抵押担保
无形资产	2,293,961.42	网贷通抵押担保
合计	15,260,249.82	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
创新平台项目资金	300,000.00				300,000.00			是
质量奖、专利奖等奖励	290,000.00				290,000.00			是
企业发展资金	1,725,000.00				1,725,000.00			是
增值税即征即退	56,394.52				56,394.52			是
退房产税、土地使用税	118,944.72					118,944.72		是
合计	2,490,339.24				2,371,394.52	118,944.72		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新平台项目资金	与收益相关	300,000.00		
质量奖、专利奖等奖励	与收益相关	290,000.00		
企业发展资金	与收益相关	1,725,000.00	0	
增值税即征即退	与收益相关	56,394.52		
退房产税、土地使用税	与收益相关		118,944.72	
合计	—	2,371,394.52	118,944.72	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期内没有非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期内没有同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期内没有反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内没有处置子公司事项。

5、通过设立或投资方式取得的子公司

本报告期无通过设立或投资方式取得的子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	浙江丽水市	浙江丽水市	离心机械设备销售	100.00		非同一控制企业合并
丽水市百通软件科技有限公司	浙江丽水市	浙江丽水市	离心机控制柜销售	100.00		非同一控制企业合并
丽水讯能物联网技术有限公司	浙江丽水市	浙江丽水市	物联网技术研发		90.00	投资设立
浙江鸿鑫环保科技有限公司	浙江丽水市	浙江丽水市	普通固废处理	100.00		非同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
丽水讯能物联网技术有限公司	10.00	-27,489.70		370,869.79

(3) 重要的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
丽水讯能物联网技术有限公司	4,608,206.72	28,849.54	4,637,056.26		928,358.38	928,358.38

(续)

子公司名称	期初余额				
-------	------	--	--	--	--

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
丽水讯能物联网技术有限公司	5,700,372.00		5,700,372.00	12,516.97	1,704,260.18	1,716,777.15

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丽水讯能物联网技术有限公司		-274,896.97	-274,896.97	-805,293.29		-17,740.64	-17,740.64	-310,998.78

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

八、关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方情况：

最终控制方名称	性质	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(%)	本单位任职情况
纪伟勇	自然人	控股股东、共同控制方	42.33	42.33	董事长、法定代表人
王建伟	自然人	控股股东、共同控制方	30.71	30.71	董事、总经理

注：纪伟勇与王建伟签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李益林	董事、副总经理、董事会秘书
纪伟祥	董事、副总经理
林昱	2017年10月23日前任董事
王兴东	董事
汤丽军	监事会主席
王艳丽	监事会成员
吕晓勇	监事会成员（职工代表监事）

魏以连	财务总监
叶丽梅	纪伟勇妻子
李以俭	王建伟妻子
丽水市联恒投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市合利投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市利建投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市百恒投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市联利投资合伙企业（有限合伙）	股东

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期没有购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

（2）关联租赁情况

报告期没有关联租赁事项。

（3）关联担保情况

本公司全体股东与工商银行丽水分行城西支行签订了《最高额保证合同》，为公司从该银行办理网贷通循环借款（借款额度为 955 万元）提供连带责任保证，保证期限为借款合同期限届满之次日起两年，公司借款合同期限为 2018 年 7 月 3 日起至 2019 年 7 月 2 日止。

2018 年 7 月 18 日起至 2021 年 7 月 18 日止纪伟勇、王建伟以本人持有的各 1000 万元股本公司股权及个人房产与温州银行股份有限公司丽水分行进行质押，为公司从该银行办理 1500 万元贷款提供担保，公司借款合同期限为 2018 年 8 月 1 日起至 2019 年 12 月 14 日止。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
归还借款：				
纪伟勇	2,500,000.00		2018年8月31日	不计息
纪伟祥	105,000.00		2018年8月9日	不计息

（5）关联方资产转让、债务重组情况。

报告期没有关联方资产转让、债务重组事项。

（6）关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,029,299.32	1,023,069.99
合计	1,029,299.32	1,023,069.99

（7）其他关联交易

报告期没有其他关联交易事项。

5、关联方应收应付款项

报告期没有关联方应收应付款项。

6、关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	390,000.00	773,380.00
应收账款	17,130,105.92	11,095,624.25
合 计	17,520,105.92	11,869,004.25

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	390,000.00	773,380.00
合 计	390,000.00	773,380.00

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92
其中：账龄分析组合	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,622,610.00	100.00	2,526,985.75	18.55	11,095,624.25
其中：账龄分析组合	13,622,610.00	100.00	2,526,985.75	18.55	11,095,624.25
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,622,610.00	100.00	2,526,985.75	18.55	11,095,624.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 12 日			
	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比例 %	金 额	比 例 %	坏账准备	计 提 比例 %
1 年以内	14,088,920.55	68.62	693,310.13	4.92	8,311,285.00	61.01	415,564.25	5
1 至 2 年	2,095,570.00	10.21	209,557.00	10	1,367,300.00	10.04	136,730.00	10
2 至 3 年	1,359,550.00	6.62	407,865.00	30	1,773,910.00	13.02	532,173.00	30
3 至 4 年	1,425,715.00	6.94	712,857.50	50	1,128,425.00	8.28	564,212.50	50
4 至 5 年	919,700.00	4.48	735,760.00	80	816,920.00	6	653,536.00	80

5年以上	642,560.00	3.13	642,560.00	100	224,770.00	1.65	224,770.00	100
合计	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	13,622,610.00	100.00	2,526,985.75	18.55

② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	2,526,985.75	874,923.88			3,401,909.63

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国巨石股份有限公司	6,191,357.27	1年以内	30.15
山东省环科院环境工程有限公司	972,000.00	1年以内	4.73
江西云威新材料有限公司	841,200.00	1年以内	4.10
河南黑色生态科技有限公司	694,000.00	1年以内	3.38
广东水清环保科技有限公司	575,700.00	1年以内 275,000.00 元, 1-2年 300,700.00 元	2.80
合计	9,274,257.27		45.16

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83
其中: 账龄分析组合	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83

(续)

类别	2017年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	699,358.69	100.00	50,664.14	7.24	648,694.55
其中：账龄分析组合	699,358.69	100.00	50,664.14	7.24	648,694.55
无风险组合	935,000.00				935,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,634,358.69	100.00	50,664.14	3.10	1,583,694.55

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,360,000.33	93.19	21,062.57	0.33	1,482,926.58	90.73	27,396.33	5
1至2年	353,497.64	5.18	35,349.76	10.00	110,809.11	6.78	11,080.91	10
2至3年	74,705.61	1.09	22,411.68	30.00	40,623.00	2.49	12,186.90	30
3至4年	36,926.50	0.54	18,463.24	50.00				
合 计	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	1,634,358.69	100	50,664.14	3.10

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额	50,664.14	46,623.11			97,287.25

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
应收垫付款	113,183.15	285,262.52
非生产经营性往来	5,938,749.00	935,000.00
投标保证金	393,000.00	341,600.00
备用金	259,736.44	72,496.44
暂付款	120,461.49	
合计	6,825,130.08	1,634,358.96

(4) 其他应收款期末余额前五名情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江鸿鑫环保科技有限公司	是	非生产经营性往来	5,938,749.00	1年以内	87.01	296,937.45
中国巨石股份有限公司	否	保证金	300,000.00	1-2年	4.40	30,000.00
邹亚飞	否	备用金	190,480.00	1年以内	2.79	9,524.00
代扣个人养老保险及失业保险费	否	应收垫付款	99,805.15	1年以内 42,880.40元, 1-2年 34,052.64元, 2-3年 22,438.61元, 3-4年 433.50元	1.46	12,497.62
杭州广桥集客网络技术有限公司	否	保证金	57,000.00	1年以内	0.84	2,850.00
合计			6,586,034.15		96.50	351,809.07

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00
合计	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00

(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
丽水市恒力离心机械设备有限公司	3,080,000.00			3,080,000.00
丽水市百通软件科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
浙江鸿鑫环保科技有限公司	18,943,500.00			18,943,500.00
减：长期投资减值准备				
合计	23,023,500.00			23,023,500.00

(3) 长期股权投资减值准备

注：报告期末计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,300,286.79	14,297,484.24	21,217,756.47	11,144,380.86
其他业务	2,719,144.00	1,575,922.49	1,981,982.30	1,067,517.53
合 计	29,019,430.79	15,873,406.73	23,199,738.77	12,211,898.39

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
低固液离心机销售收入	4,853,014.24	2,783,127.80	7,354,230.81	4,132,596.66
高固液离心机销售收入	16,103,338.35	8,584,354.16	11,299,423.10	5,967,154.74
污泥焚烧干化设备销售收入	5,343,934.20	2,930,002.28	2,564,102.56	1,044,629.46
合 计	26,300,286.79	14,297,484.24	21,217,756.47	11,144,380.86

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,433,944.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-9.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		2,433,935.67
减：非经常性损益的所得税影响数		365,091.71
非经常性损益净额		2,068,843.96
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		2,068,843.96

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	
		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	4.20	0.0535	0.0535
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.31	0.0039	0.0039

浙江三联环保科技股份有限公司

2019年4月26日

查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：