



ST 三合盛

NEEQ:831418

山西三合盛节能环保技术股份有限公司

Shanxi Sanhesheng Energy Saving and Environmental Protection
Technology Co.Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月4日、2019年1月10日、2019年月27日、三合盛与西安交通大学签订了《技术开发合同》。



2019年1月10日三合盛与西安电子科技大学签订了《技术开发合同》。



2019年1月10日三合盛与重庆大学签订了《技术开发合同》。



2019年3月10日三合盛与电子科技大学签订了《技术开发合同》。



2019年3月30日三合盛与杭州电子科技大学签订了《技术开发合同》。



2019年6月三合盛与中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所签订了《技术开发合同》



2019年6月25日三合盛与西安科技大学签订《技术开发合同》。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
本公司/公司/三合盛	指	山西三合盛节能环保技术股份有限公司
尔多/尔多公司	指	太原市尔多电力工程安装有限公司、系公司全资子公司
北京圆能	指	北京圆能工业技术有限公司、系公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西三合盛节能环保技术股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
航天凯天	指	航天凯天环保科技股份有限公司

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。

公司负责人林建雄、主管会计工作负责人林建雄及会计机构负责人（会计主管人员）胡建国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、 报告期内及本半年度报告所涉及的董事会决议 2、 报告期内及本半年度报告所涉及的监事会决议 3、 关于公司董事及高级管理人员对 2019 年半年度报告的书面确认意见 4、 关于公司监事会对 2019 年半年度报告的书面审核意见 5、 在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西三合盛节能环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Sanhesheng Energy Saving and Environmental Protection Technology Co.Ltd.
证券简称	ST 三合盛
证券代码	831418
法定代表人	林建雄
办公地址	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 77 号科技创新孵化基地 5 号楼 4 层 405 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	韩晓云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0351-7030183
传真	0351-7025895
电子邮箱	924826394@qq.com
公司网址	www.sxshsjn.com
联系地址及邮政编码	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 77 号科技创新孵化基地 5 号楼 4 层 405 室 030032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业
主要产品与服务项目	环保服务业务, 检修维护业务, 商品贸易业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,550,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱锦萍
实际控制人及其一致行动人	朱锦萍

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	91140100110069383F	否
注册地址	山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 77 号科技创新孵化基地 5 号楼 4 层 405 室	是
注册资本（元）	23,550,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,535,920.51	1,520,277.46	66.81%
毛利率%	2.32%	1.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,196,512.21	-3,594,601.25	100.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,196,312.21	-4,011,802.74	-79.38%
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）	91.24%	41.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	91.24%	46.45%	-
基本每股收益	-0.31	-0.15	106.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,950,170.61	34,440,822.91	-7.23%
负债总计	43,435,634.53	38,729,774.62	12.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	-11,485,463.92	-4,288,951.71	167.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.49	-0.18	167.79%
资产负债率%（母公司）	100.50%	77.72%	-
资产负债率%（合并）	135.95%	112.45%	-
流动比率	0.64	0.77	-
利息保障倍数	-58.05	-14.87	-

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	-3,667,396.81	-352,723.09	939.74%
应收账款周转率	0.09	0.04	-
存货周转率	1.36	1.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.23%	-18.03%	-
营业收入增长率%	66.81%	-91.15%	-
净利润增长率%	100.20%	-1022.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	23,550,000.00	23,550,000.00	
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
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200.00
非经常性损益合计	-200.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-200.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业，业务范围涵盖环保服务业、检修维护业务、商品贸易业务、技术服务业务和水电及安装工程等。是一家集研发、设计、制造安装至调试服务全产业链运营商。公司的核心竞争力来自于对余热回收系统的技术改造、优化方案的创新和研发。公司的专业服务业务主要采用“按需定制、以销定产”的经营模式，根据行业客户需求，通过节能改造技术为其提供整体解决方案和专业服务。

（一）技术研发模式

公司非常注重技术研发创新，每年投入大量经费用于科技技术提升及新技术的研发，科研投入逐年递增。

报告期内，公司与西安交通大学、西安电子科技大学、重庆大学等高校签署技术合同。与天津大学联合成立研究中心，将高校的科研成果转化为可以带来经济效益的生产力，同时在行业中提高生产质量和竞争能力，促进产学研的紧密合作。

（二）销售模式

公司的客户主要是各大火力发电厂，主要有余热回收工程、煤粉解耦燃烧器以及脱硫脱硝改造业务。公司目前有部分长期合作客户，针对这些长期合作的客户，公司与其交流非常频繁，时刻关注客户需求，并根据需求直接签订相关的服务合同。对于新客户，由业务员先与客户进行前期接触，根据客户需求反馈给研发部，研发部优化设计方案后，通过招投标的方式获取订单，并根据用户需求组织产品设计、制造、安装、调试。公司负责整体设计，配套件则通过向专业生产商采购方式获得，核心部件外部委托具有相关资质的工厂加工获得，公司根据订单要求将各种核心部件和配套组件组装成产品。根据施工图纸安装，公司负责项目管理和系统调试运转，实现收入，形成利润。

（三）盈利模式

公司目前的收入来源主要分为三大部分，分别是环保服务业务收入、检修维护收入和商品贸易收入。其中以环保服务业务收入为主，并且环保服务业务亦是公司未来发展的重点。公司以为发电厂提供余热回收方案为业务核心，向电厂提供相关改造方案后，进行设备订购和施工建设，从而向客户收取方案设计以及施工建设的价款来实现收入与利润；公司通过直接或间接为客户提供产品维护、改造、更新、升级等方式开展后续技术支持等增值服务，提升客户依赖度，为公司实现更多盈利。

（四）产业升级、创新模式

公司长期致力于火力发电厂节能环保设备的研发、设计、制造、安装、调试，有着丰富的火力发电厂维护检修经验。在不断的发展摸索中，认识到火电厂电力设备完好与安全是生产正常进行的重要保障。以此为出发点，公司结合自身业务开始致力于产业升级、科技创新，力争成为智慧电厂应用与服务解决方案的提供者并通过智能化手段提高运维管理效果,从而达到降低成本的目的。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司内部各机构独立，经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；加强科技研发与西安交通大学、西安电子科技大学、电子科技大学、重庆大学等大学签订技术开发合同，促进公司科技创新持续、增创科技研发成果。

（一）报告期内，主要经营情况如下：

1. 公司财务状况

报告期期末，公司总资产为 31,950,170.61 元，较上年减少 7.23%；总负债为 43,435,634.53 元，较上年增加 12.15%；净资产为-11,485,463.92 元，较上年减少 167.79%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 2,535,920.51 元，较上年同期增加 66.81%；主营业务毛利率 2.32%，较上年同期增加 0.76 个百分点；公司净利润为-7,196,512.21 元，较上年同期减少 100.20%。

3. 公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,667,396.81 元，较上年同期减少 939.74%；投资活动产生的现金流量净额为-29,970.10 元，较上年同期增长 80.07%；筹资活动产生的现金流量净额为 3,278,144.75 元，较上年同期增长 1,671.97%。

（二）营业情况分析

1. 利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营收比重	金额	占营收比重	
营业收入	2,535,920.51	-	1,520,277.46	-	66.81%
营业成本	2,476,988.99	97.68%	1,496,597.55	98.44%	65.51%
毛利率	2.32%	-	1.56%	-	-
管理费用	1,687,120.65	66.53%	2,519,637.63	165.74%	-33.04%
研发费用	4,836,982.21	190.74%	806,553.16	53.05%	499.71%
销售费用	240,761.67	9.49%	74,450.76	4.90%	223.38%
财务费用	377,300.73	14.88%	373,854.87	24.59%	0.92%
营业利润	-6,841,606.54	-269.79%	-3,523,891.25	-231.79%	94.15%
净利润	-7,196,512.21	-283.78%	-3,594,601.25	-236.44%	100.20%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上年同期增加 66.81%，主要原因为上年度尔多公司变更资质影响了公司的正常投标与业务开展工作，且本年度公司领导决定，在新产品研发期间，加大了传统项目的投标与开展，以保证公司基本运营资金的需求，提高了公司营业收入。

(2) 营业成本较上年同期增加 65.51%，主要原因是报告期内营业收入增加。

(3) 管理费用较上年同期减少 33.04%，主要原因是报告期内公司精简机构、调整与减少各部门人员，列入管理费用的职工薪酬减少造成。

(4) 研发费用较上年同期增加 499.71%，主要原因为公司报告期内智慧电厂研究开发项目的投入增加造成。

(5) 销售费用较上年同期增加 223.38%，主要原因是报告期内工程维护费用和投标费用增加的原因。

(6) 净利润较上年同期减少 94.15%，主要原因是报告期内公司研发费用大幅增加（较上年同期增加 499.71%）与销售费用维护费用的增加，致使报告期内营业利润减少。

2. 现金流量状况

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	-3,667,396.81	-352,723.09	939.74%
投资活动产生的现金流量净额	-29,970.10	-150,385.00	-80.07%
筹资活动产生的现金流量净额	3,278,144.75	185,000.00	1671.97%

现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,314,673.72 元，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到与收到的其他与经营活动有关的现金减少 2,740,453.67 元，而购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金等增加 574,220.05 元。

(2) 经营活动产生的现金流量净额与净利润相差 3,529,115.40 元，主要原因为：①报告期内资产减值准备、累计折旧、累计摊销等非付现成本-12,030.45 元，减少了当期净利润；②报告期内递延所得税资产减少 354,705.67 元；减少了当期净利润；③报告期内财务费用 377,300.73 元，减少了当期净利润；报告期内存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 2,809,139.45 元。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 120,414.90 元，主要原因为报告期内购置固定资产支出比上年同期减少 120,414.90 元。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,093,144.75 元，主要原因为上年同期筹资与借款收到现金流入 935,000.00 元，归还借款的现金流出 750,000.00 元，而报告期内筹资产生的现金流为 4,208,000.00 元，支付利息与其他支出 929,855.25 元。

三、 风险与价值

1、 资产负债率较高的风险

公司 2019 年 6 月 30 日的资产负债率为 135.95%，主要原因为公司近三年转型期，智慧电厂研发投入增大，传统电力工程业务弱化，所以近两年经营连续亏损，导致所有者权益减少所致，但仍不排除公司存在资产负债率较高引致偿债能力偏弱的风险。针对上述风险，公司将在保证经营需要的同时，合理安排资金使用，提高资金使用效率，加大应收款催收力度，加快资金回流，降低资产负债率较高的风险。

2、 公司期末净资产为负，股票转让被实施风险警示的风险。

公司在 2018 年度至 2019 年上半年的经营过程中因内部和外部的原因导致亏损，出现净资产低于注册资本的状况。针对上述风险，公司针对出现的问题，已制定了详尽的 2019 年研发、销售计划，目标是销售额和净利润的双增长，摆脱亏损的局面。

3、 产品研发及技术升级方面的风险

智慧电厂智能控制系统的研发周期长、投入大，通常从了解市场需求，到进行可行性研究、产品

研发、测试、试验、量产推广分为对个阶段，推广后还要面面临市场接受度的风险。针对上述风险，加大技术研发力度，引进高端技术人才，和国内知名的高等院校合作，从而保证公司产品在技术方面的竞争力。

4、重大诉讼风险

公司与航天凯天合作的3个项目分别为河南林州项目、黑龙江大庆项目、湖南长沙金竹山项目。截至报告期末，航天凯天以合同履行不正常为由，不予确认公司与其合作的3个项目（河南林州、黑龙江大庆、湖南长沙金竹山）的收入及增项增量，形成成本倒挂，对公司经营业绩产生较大影响。为此，公司于2017年7月13日将黑龙江大庆项目立案起诉，于2017年8月10日将湖南长沙金竹山项目立案起诉。于2018年7月19日将河南林州项目立案起诉。针对上述风险，公司将采取包含但不限于诉讼在内的措施进一步解决，从而维护公司的合法利益。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营，依法纳税，尽全力对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四（二）一
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四（二）二
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四（二）三
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四（二）四
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
航天凯天环保科技股份有限公司	太原市尔多电力工程安装有限公司	建设工程施工合同纠纷	4,800,000.00	-111.92%	否	2018年4月4日
太原市尔多电力工程安装有限公司	航天凯天环保科技股份有限公司、大唐林州热	建设工程施工合同纠纷、施工材料合同违约	7,561,071.58	-176.29%	否	2018年7月19日

	电有 限责 任公 司					
航天凯天环 保科技股份 有限公司	太原市尔 多电力工 程安装有 限公司	建设工 程施 工、材 料合同违 约	2,280,938.42	-53.18%	否	2018年9月 6日
总计	-	-	14,642,010.00	-341.39%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

一、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司于2018年4月3日收到大庆市让胡路区人民法院寄来的相关诉讼材料(EMS快递单号为1027371564492)，具体案件号为：(2017)黑0604民初418号。航天凯天环保科技有限公司起诉太原市尔多电力工程安装有限公司，要求尔多公司赔偿损失480万元(理由：原告航天凯天认为被告尔多公司在合同执行过程中存在违反合同约定的行为，导致工程合同未在约定的时间内完工)。(详见三合盛2018-013号公告)截止披露日，尔多公司于2019年8月15日收到黑龙江省大庆市让胡路区人民法院民事裁定书，原告航天凯天环保科技有限公司于2019年6月14日向法院提出撤诉申请，法院已准许航天凯天撤回起诉。

二、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司起诉航天凯天环保科技有限公司、大唐林州热电有限责任公司，要求航天凯天环保科技有限公司支付工程款7,561,071.58万元及各项损失。河南省林州市人民法院已于2018年7月16日受理，截止披露日，该项诉讼仍在进行中，尚无实质性进展，暂无法判断本次诉讼对公司财务方面的影响。(详见三合盛2018-022号公告)

三、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司于2018年9月4日收到河南省林州市人民法院受理的航天凯天环保科技有限公司民事反诉状。航天凯天环保科技有限公司反诉太原市尔多电力工程安装有限公司支付相关款项228.093842万元(理由：航天凯天依据约定向尔多公司支付了合同价款，但是尔多公司没有按照合同履行相应的义务，对航天凯天造成了巨大的经济损失)(详见三合盛2018-041号公告)

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	50,000,000.00	4,078,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/12/5	2999/12/31	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/5	2999/12/31	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2014/12/5	2999/12/31	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司于2014年12月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌,公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于避免和规范关联交易的承诺函》,报告期内,公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺,截止本年度报告发布之日,未发生违背承诺的事项。

(四) 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
银行存款	冻结	3,235,551.58	10.13%	航天凯天环保科技股份有限公司反诉尔多公司申请财务保全被冻结
总计	-	3,235,551.58	10.13%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,165,125.00	55.90%	- 2,197,750.00	10,967,375.00	46.57%
	其中：控股股东、实际控制人	137,000.00	0.58%	8,106,000.00	8,243,000.00	35.00%
	董事、监事、高管	4,051,875.00	17.21%	1,050,000.00	5,101,875.00	21.66%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,384,875.00	44.10%	2,197,750.00	12,582,625.00	53.43%
	其中：控股股东、实际控制人	8,106,000.00	34.42%	137,000.00	8,243,000.00	35.00%
	董事、监事、高管	1,007,625.00	4.28%	3,150,000.00	4,157,625.00	17.65%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
总股本		23,550,000.00	-	0.00	23,550,000.00	-
普通股股东人数		30				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱锦萍	8,243,000	0	8,243,000	35.00%	8,243,000	0
2	林建雄	5,059,500	0	5,059,500	21.48%	1,007,625	4,051,875
3	耿建文	2,686,000	1,000	2,687,000	11.41%	2,015,250	671,750
4	李海涛	1,471,000	0	1,471,000	6.25%	1,103,250	367,750
5	太原市君宇企业管理咨询有限公司	1,204,000	-1,000	1,203,000	5.11%	0	1,203,000
合计		18,663,500	0	18,663,500	79.25%	12,369,125	6,294,375

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为朱锦萍,目前持股 8,243,000 股,占报告期末公司注册资本的 35.00%,不担任公司任何职务。

朱锦萍,女,1968 年 11 月出生,中国国籍,无永久境外居留权,大专学历。1989 年 12 月至 1996 年 4 月,就职于太重集团精锻分厂,历任计控程序员,办公文员、团支部宣传委员;1996 年 4 月至今,为有限公司的创始人之一,历任监事、董事长兼总经理,于 2018 年 12 月 28 日辞职;1999 年 8 月至今,就职于山西锦彪空间装饰文化传播有限公司,历任执行董事兼总经理,现任执行董事。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林建雄	董事长、总经理	男	1962年5月	本科	2017年3月-2020年3月	是
李海涛	董事、副总经理	男	1977年10月	研究生	2017年3月-2020年3月	是
耿建文	董事	男	1966年10月	高中	2019年1月-2020年3月	是
王培林	董事	男	1957年10月	本科	2019年1月-2020年3月	是
韩晓云	董事、董事会秘书、副总经理	女	1974年7月	本科	2017年3月-2020年3月	是
张开斌	监事	男	1960年1月	本科	2019年7月-2020年3月	是
常彩萍	监事	女	1963年11月	本科	2019年7月-2020年3月	是
梁宏燕	职工监事	女	1988年1月	大专	2019年5月-2020年3月	是
王尧潭	副总经理	男	1972年5月	本科	2019年1月-2020年3月	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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关系。

(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
林建雄	董事长、总经理	5,059,500	0	5,059,500	21.48%	0
李海涛	董事、副总经理	1,471,000	0	1,471,000	6.25%	0
耿建文	董事	2,686,000	1,000	2,687,000	11.41%	0
王培林	董事	0	0	0	0.00%	0
韩晓云	董事、董事会秘书、副总经理	42,000	0	42,000	0.18%	0
张开斌	监事	0	0	0	0.00%	0
常彩萍	监事	0	0	0	0.00%	0
梁宏燕	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王尧潭	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,258,500	1,000	9,259,500	39.32%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范东祥	监事	离任	-	个人原因辞职
田新豹	监事	离任	-	个人原因辞职
武新	职工监事	离任	-	个人原因辞职
张开斌	新能源项目经理	新任	新能源项目经理、 监事	公司发展需要
常彩萍	行政主任	新任	监事、行政主任	公司发展需要
梁宏燕	商务投标专员	新任	职工监事、行政主 管	公司发展需要

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

张开斌，男，1960年1月出生。中国国籍。无永久境外居留权，本科学历。1982年9月-2016年2月就职于山西电建三公司，历任汽机、起重技术员，起重和管道分公司经理。石家庄良村项目部经理；2016年3月就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，历任全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司副总经理、新能源项目部经理。

常彩萍，女，1963年11月出生。中国国籍。无永久境外居留权，本科学历。1982年7月-2018年11月就职于山西电建三公司，曾任公司经理工作部主任、企业策划部主作；2018年1月至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任行政部主任。

梁宏燕，女，1988年1月出生。中国国籍，大专学历。2010年10月-2016年6月，就太原市尔多电力工程安装有限公司，任招投标商务专员；2016年7月-至今，就山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任招投标商务专员。

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	20	20
生产人员	36	36
销售人员	4	4
技术人员	24	20
财务人员	4	4

员工总计	88	84
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	30	30
专科	19	20
专科以下	34	31
员工总计	88	84

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：

薪酬政策：

公司员工薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

人员培训：

公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高并报销相关的费用。并开展新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量环境管理体系培训、对外申报职称培训等，提升员工素质，发掘人才潜力，提高市场竞争力和市场份额。

需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期末没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附六. 1	3,339,114.07	3,275,939.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附六. 2	17,826,875.44	22,417,556.69
其中：应收票据			500,000.00
应收账款		17,826,875.44	21,917,556.69
应收款项融资			
预付款项	附六. 3	699,935.49	691,555.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附六. 4	1,586,145.44	828,845.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附六. 5	2,747,629.75	892,956.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附六. 6	146,981.37	146,981.37
流动资产合计		26,346,681.56	28,253,835.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附六. 7	3,655,543.27	3,862,038.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附六. 8	469,514.88	491,812.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附六. 9	1,478,430.90	1,833,136.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,603,489.05	6,186,987.13
资产总计		31,950,170.61	34,440,822.91
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附六. 10	14,477,429.11	13,084,228.16
其中：应付票据			
应付账款		14,477,429.11	13,084,228.16
预收款项	附六. 11		65,889.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附六. 12	5,756,162.31	6,083,468.39
应交税费	附六. 13	1,854,325.99	2,225,097.45
其他应付款	附六. 14	19,347,717.12	15,271,091.08
其中：应付利息		531,262.52	267,721.74
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		41,435,634.53	36,729,774.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附六.15	2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		43,435,634.53	38,729,774.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附六.16	23,550,000.00	23,550,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附六.17	6,902,730.37	6,902,730.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附六.18	448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润	附六.19	-42,386,353.56	-35,189,841.35
归属于母公司所有者权益合计		-11,485,463.92	-4,288,951.71
少数股东权益			
所有者权益合计		-11,485,463.92	-4,288,951.71
负债和所有者权益总计		31,950,170.61	34,440,822.91

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

(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		39,857.99	192,682.6
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附十六.1	5,682,002.09	6,826,946.09
应收款项融资			
预付款项		649,935.49	691,555.87
其他应收款	附十六.2	7,585,929.37	8,048,111.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,467,778.57	892,956.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		146,981.37	146,981.37
流动资产合计		16,572,484.88	16,799,234.05
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附十六.3	8,990,057.05	8,990,057.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,248,252.25	1,296,012.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		469,514.88	491,812.2
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,096,374.37	1,402,005.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,804,198.55	12,179,886.98
资产总计		28,376,683.43	28,979,121.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,391,865.79	6,521,976.2
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,015,066.27	1,242,432.83
应交税费		691,206.23	775,462.64
其他应付款		16,419,213.62	11,982,788.02
其中：应付利息			51,721.74
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,517,351.91	20,522,659.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,000,000.00	2,000,000.00
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		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		28,517,351.91	22,522,659.69
所有者权益：			
股本		23,550,000.00	23,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,516,114.65	6,516,114.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润		-30,654,942.40	-24,057,812.58

所有者权益合计		-140,668.48	6,456,461.34
负债和所有者权益合计		28,376,683.43	28,979,121.03

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

(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		2,535,920.51	1,520,277.46
其中：营业收入	附六.20	2,535,920.51	1,520,277.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,377,527.05	5,044,168.71
其中：营业成本	附六.20	2,476,988.99	1,496,597.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附六.21	32,636.08	43,037.74
销售费用	附六.22	240,761.67	74,450.76
管理费用	附六.23	1,687,120.65	2,519,637.63
研发费用	附六.24	4,836,982.21	806,553.16
财务费用	附六.25	377,300.73	373,854.87
其中：利息费用		353,436.36	370,948.31
利息收入		5,189.17	828.77
信用减值损失			
资产减值损失	附六.26	-274,263.28	-269,963.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,841,606.54	-3,523,891.25
加：营业外收入			
减：营业外支出	附六.27	200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,841,806.54	-3,523,891.25
减：所得税费用	附六.28	354,705.67	70,710.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,196,512.21	-3,594,601.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,196,512.21	-3,594,601.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,196,512.21	-3,594,601.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,196,512.21	-3,594,601.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,196,512.21	-3,594,601.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.31	-0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.15

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

(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	附十六.4		-91,453.00
减：营业成本	附十六.4		108,033.00
税金及附加		14,509.36	10,839.14
销售费用		46,170.92	63,021.05
管理费用		1,261,116.89	1,785,926.78
研发费用		4,836,982.21	806,553.16
财务费用		172,984.27	360,207.46
其中：利息费用		170,874.11	358,348.33
利息收入		307.03	239.07
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		40,464.91	536,263.40
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）		-6,291,298.74	-2,689,770.19
加：营业外收入			
减：营业外支出		200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,291,498.74	-2,689,770.19
减：所得税费用		305,631.08	134,065.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,597,129.82	-2,823,836.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,597,129.82	-2,823,836.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,597,129.82	-2,823,836.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

(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		6,622,024.67	10,317,451.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附六.29(1)	1,162,104.32	207,131.04
经营活动现金流入小计		7,784,128.99	10,524,582.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,551,161.92	5,721,545.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,150,517.08	2,103,708.63
支付的各项税费		561,359.18	293,957.23
支付其他与经营活动有关的现金	附六.29(2)	3,188,487.62	2,758,094.65
经营活动现金流出小计		11,451,525.8	10,877,305.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,667,396.81	-352,723.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,970.10	150,385.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,970.10	150,385.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,970.10	-150,385.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附六.29(3)	4,208,000.00	935,000.00
筹资活动现金流入小计		4,208,000.00	935,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,855.25	
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	附六.29(4)	814,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计		929,855.25	750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,278,144.75	185,000.00
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		-419,222.16	-318,108.09
加：期初现金及现金等价物余额		522,784.65	1,271,709.31
六、期末现金及现金等价物余额		103,562.49	953,601.22

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

(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		1,443,004.41	5,020,325.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,793,567.66	1,247,667.07
经营活动现金流入小计		6,236,572.07	6,267,992.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,466,057.53	1,899,203.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,613,738.25	693,035.17
支付的各项税费		27,304.17	19,161.83
支付其他与经营活动有关的现金		7,139,326.63	3,766,218.39
经营活动现金流出小计		10,246,426.58	6,377,618.67
经营活动产生的现金流量净额		-4,009,854.51	-109,625.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,970.10	150,385.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,970.10	150,385.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,970.10	-150,385.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,208,000.00	935,000.00
筹资活动现金流入小计		4,208,000.00	935,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		314,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计		321,000.00	750,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		3,887,000.00	185,000.00
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		-152,824.61	-75,010.98
加：期初现金及现金等价物余额		192,682.60	121,729.16
六、期末现金及现金等价物余额		39,857.99	46,718.18

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：林建雄

会计机构负责人：胡建国

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 研究与开发支出

报告期内,公司继续加大智慧电厂的研发,分别与西安交通大学、西安电子科技大学、重庆大学、杭州电子科技大学等院校与中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所签订了技术研发合同,各院校分别承担智慧电厂研发项目的各个控制模块,为智慧电厂项目的研发进展实施提供了保障。报告期内,公司为各研发团队支付项目研发进度费用共计416万元。

二、 报表项目注释

山西三合盛节能环保技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山西三合盛节能环保技术股份有限公司(以下简称“公司”)系由山西三合盛工业技术有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2014 年 3 月在山西省太原市工商行政管理局完成工商变更登记,统一社会信用代码为 91140100110069383F。

山西综改示范区太原唐槐园区唐槐路 77 号科技创新孵化基地 5 号楼 4 层 405 室,法定代表人为林建雄,注册资本为人民币 2355 万元。

公司股票于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌,简称三合盛,股票代码 831418。

2014 年 1 月 24 日,经公司股东会决议,同意公司按 2014 年 1 月 31 日经审计的净资产折股,由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司,变更后名称为山西三合盛节能环保技术股份有限公司,注册资本为人民币 12,000,000.00 元。超出折股部分的净资产计入股份有限公司的资本公积,并且由有限责任公司现股东作为股份有限公司的发起人,各股东按有限责任公司持有的股权比例持有股份有限公司的股份。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会及修改后的公司章程,公司申请增加注册资本人民币 600,000.00 元,新增后的注册资本为人民币 12,600,000.00 元。经 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《山西三合盛节能环保技术股份有限公司股票发行方案》和《关于确定股票定向发行对象以及股东优先认购安排的议案》,上述议案确认本次发行对象为在册股东董事、监事、高级管理人员,公司现有在册股东除为发行对象外,均放弃优先认购权。公司于 2015 年 5 月 28 日发行无限售条件股份 600,000.00 股,发售结束后公司股份为 12,600,000.00 股,每股面值人民币 1 元。已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具的利安达验字[2015]第 1060 号验资报告,该资本金已经到位。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议,申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元,发行价格每股人民币 5.00 元,向特定投资者发行无限售条件股份数量不超过 2,000,000.00 股。本公司于 2015 年 7 月 7 日以非公开定向发行的方式发行股票 200 万股,发行价格为人民币 5.00 元/股,募集资金总额 1000.00 万元人民币。变更后的注册资本为人民币 14,600,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 10 日出具利安达验字

[2015]第 2016 号的验资报告验证。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，通过公司发行股份购买交易方林建雄、梁果萍持有的太原市尔多电力工程安装有限公司 100%的股权。根据中威正信出具中威正信报字（2015）第 1146 号《评估报告》，双方协商交易标的作价 1,397 万元，折合三合盛股权 110 万股，本次交易涉及的股票发行价格为每股人民币 12.70 元。本次交易完成后，林建雄、梁果萍成为三合盛的股东，太原市尔多电力工程安装有限公司成为三合盛的全资子公司。本次“发行股份购买资产暨重大资产重组”后注册资本变更为人民币 15,700,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 22 日出具的利安达验字[2016]第 2069 号验资报告验证。

根据三合盛节能环保技术股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议公告：审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》：议案内容：根据 2016 年半年报报告出具的财务报表，截止 2016 年 6 月 30 日公司资本公积为 14,366,114.65 元，公司拟截止 2016 年 6 月 30 日公司股本总数 15,700,000 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，增资后公司股数增加 7,850,000 股，公司总股本 23,550,000 股。

（二）本期度合并财务报表范围

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

截至 2019 年 6 月 30 日，累计亏损 42,386,353.54 元，其中 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年上半年度分别亏损 8,396,752.55、14,915,752.17、14,722,837.33 元、7,196,512.21 元；

2019 年上半年度经营活动产生的现金流量净额为-3,667,396.81 元；且截至 2019 年 6 月 30 日，净资产额为-11,485,463.92 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。针对连续亏损，本公司拟通过加强企业管理、加大研发新产品、不断增加业务承接量来扭转亏损局面。针对可能出现的财务风险，公司股东也已承诺在资金紧张时给予支持。

因此本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策。

1、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。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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(参见本附注四、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四、12“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）。

5、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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、12、（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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入

当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对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、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：货款及往来款等款项	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

a.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	0	0
1—2年	0.5	0.5
2—3年	10	10
3年以上	50	50

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。

(3) 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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法和个别计价法。存货发出采用加权平均法和个别计价法核算，对于为特定项目购买的材料使用个别计价法，其他采用加权平均法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、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四、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，按本附注四、5、（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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.16
机器设备	5	15	6.33
运输设备	5	7	13.57
电子设备	0	5	20.00
其他	5	3	31.66

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）
软件	3
专利权	10-20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

期末，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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3	预计两次装修之间的时间

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业任一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。对有合同成本但无法确认收入的，报告期

内只确认成本, 报告期后对实际收到或取得收款条件的合同收入根据其对财务报表影响的重要性与否调整期初损益或计入当期损益。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议, 按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司编制 2018 年度财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，采用尚未执行新金融准则和新收入准则的报表格式，此项会计政策变更采用追溯调整法，对资产总额和净利润不产生影响。

(2) 会计估计变更

无

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供应税劳务	16%、13%
	技术服务收入	6%
	工程安装收入	10%、9%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15% (母公司)、25% (子公司)

2、税收优惠

2018年11月21日,公司继续被山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局认定为高新技术企业,有效期3年至2021年11月21日,高新技术企业证书编号为GR201814000219。根据晋科高发[2016]19号公司通过了高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第93条的规定:“国家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”,三合盛公司自通过高新技术企业复审后三年(即2019年—2021年)按15%税率缴纳企业所得税。

财税【2017】34号文件,研发费用加计扣除75%。

3、其他需说明事项

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2019年1月1日,“期末”指2019年06月30日;“本期”指2019年上半年度,“上期”指2018年上半年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,248.00	26,829.32
银行存款	3,337,866.07	3,249,109.90
其他货币资金		
合计	3,339,114.07	3,275,939.22

注：期末银行存款中 3,235,551.58 元为受限资金，系航天凯天环保科技股份有限公司 2018 年 4 月 4 日反诉子公司尔多公司建设工程施工合同违约，尔多公司基本户华夏银行账户被冻结所致。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
应收账款	17,826,875.44	21,917,556.69
合计	17,826,875.44	22,417,556.69

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计		500,000.00

②期末无质押的应收票据；

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,450,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,450,000.00	

④期末无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应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	24.73	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	19,560,159.49	74.44	1,733,284.05	8.86	17,826,875.44

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,890.60	0.83	216,890.60	100.00	
合计	26,276,050.09	100.00	8,449,174.65	32.16	17,826,875.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	21.22	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,908,175.12	78.05	1,990,618.43	8.32	21,917,556.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,290.60	0.73	223,290.60	100.00	
合计	30,630,465.72	100.00	8,712,909.03	28.45	21,917,556.69

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	100.00	该事项涉及争议, 正在诉讼中, 无法预计可回收金额

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,972,136.17		
1至2年	6,898,259.01	34,491.30	0.50
2至3年	10,614,223.49	6,910,522.35	10.00
3年以上	2,791,431.42	1,504,161.00	50.00
合计	26,276,050.09	8,449,174.65	

① 本期计提坏账准备金额-233,838.87元;

② 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	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	24.73
航天凯天环保科技股份有限公司	4,693,800.56	284,246.85	17.86
山西阳光发电有限责任公司	4,538,572.00	13,152.71	17.27
中国能源建设集团山西省电力建设有限公司	2,242,637.18	766,721.98	8.53
北京清新环境技术股份有限公司	1,105,262.81	3,805.73	4.21
合计	19,079,272.55	7,566,927.27	72.6

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	647,555.00	92.52	639,175.38	92.43
1至2年	52,380.49	7.48	52,380.49	7.57
2至3年				
3年以上				
合计	699,935.49	100.00	691,555.87	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款: 无

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
江阴恒业电力石化设备有限公司	非关联方	534,372.66	76.35	1年以内 500,000.00 元 1-2年 34,372.66 元	合同尚未执行完毕
济宁秦峰凯泰电力工程有限公司	非关联方	50,000.00	7.14	1年以内	合同尚未执行完毕
苏州工业园区优频科技有限公司	非关联方	39,088.00	5.58	1年以内	合同尚未执行完毕
山西山竹律师事务所	非关联方	35,000.00	5	1年以内	合同尚未执行完毕
山西鼎盛恒旺工矿设备有限公司	非关联方	14,387.32	2.06	1年以内	合同尚未执行完毕
合计		672,847.98	96.13		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,586,145.44	828,845.86

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
合计	1,586,145.44	828,845.86

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,884,784.95	100.00	298,639.51	16.00	1,586,145.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,884,784.95	100.00	298,639.51	16.00	1,586,145.44

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,135,089.85	100	306,244.01	27	828,845.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,135,089.85	100	306,244.01	27	828,845.84

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,157,909.85		
1 至 2 年			
2 至 3 年	161,995.10	16,199.51	10.00
3 年以上	564,880.00	282,440.00	50.00
合计	1,884,784.95	298,639.51	

② 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,604.50 元；

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,284,534.00	1,122,294.85
押金	60,708.10	180.00
社会保险	12,435.00	12,615.00
其他	527,107.85	
合计	1,884,784.95	1,135,089.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
太原锅炉集团有限公司	保证金	400,000.00	3-4 年	21.22	200,000.00
李国栋	备用金	328,757.08	1 年以内	17.44	
北京国电工程招标有限公司	保全金	108,832.00	2-3 年	5.77	10,883.20
国电龙源电力技术工程有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.31	
太原经济技术开发总公司	保证金	91,626.00	1 年以内	4.86	
合计		1,029,215.08		54.6	210,883.20

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
建造合同形成的已完工未结算资产	2,747,629.75		2,747,629.75	892,956.77		892,956.77
合计	2,747,629.75		2,747,629.75	892,956.77		892,956.77

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	期末余额
累计已发生成本	4,333,805.93
累计已确认毛利	662,150.33
减：预计损失	
已办理结算的金额	2,248,326.51
建造合同形成的已完工未结算资产	2,747,629.75

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	146,981.37	146,981.37
合计	146,981.37	146,981.37

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	1、机器设备	2、运输工具	3、电子设备	4、其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	4,925,326.82	2,623,523.83	794,398.35	642,377.76	8,985,626.76
2.本期增加金额	2,674.14		30,766.28		33,440.42
(1) 购置	2,674.14		30,766.28		33,440.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,928,000.96	2,623,523.83	825,164.63	642,377.76	9,019,067.18
二、累计折旧					
1.期初余额	1,830,991.55	2,127,341.43	559,309.03	605,946.39	5,123,588.40
2.本期增加金额	155,101.72	48,043.45	32,316.88	4,473.46	239,935.51
(1) 计提	155,101.72	48,043.45	32,316.88	4,473.46	239,935.51
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,986,093.27	2,175,384.88	591,625.91	610,419.85	5,363,523.91
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,941,907.69	448,138.95	233,538.72	31,957.91	3,655,543.27
2.期初账面价值	3,094,335.27	496,182.40	235,089.32	36,431.37	3,862,038.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值：3,316,332.65 元

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
二、累计摊销			
1.期初余额	347,887.80	17,521.36	365,409.16
2.本期增加金额	22,297.32		22,297.32
(1) 计提	22,297.32		22,297.32
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	370,185.12	17,521.36	387,706.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			

(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	469,514.88		469,514.88
2.期初账面价值	491,812.20		491,812.20

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,744,514.85	1,155,212.46	8,978,353.72	1,509,918.13
非同一控制企业合并资产评估减值	154,789.60	23,218.44	154,789.60	23,218.44
预计负债	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	10,899,304.45	1,478,430.90	11,133,143.32	1,833,136.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,299.32	40,799.32
可抵扣亏损	38,817,392.85	29,805,140.46
合计	38,820,692.17	29,845,939.78

10、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,477,429.11	13,084,228.16
合计	14,477,429.11	13,084,228.16

(2) 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	3,797,051.72	2,937,610.22
货款	5,300,279.35	5,928,051.19

项目	期末余额	期初余额
机械租赁费	1,449,466.04	2,002,666.04
劳务费	510,000.00	640,000.00
技术服务费	3,089,200.00	1,326,700.00
其他	331,432.00	249,200.71
合计	14,477,429.11	13,084,228.16

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西龙泽祥电力工程有限公司	1,244,328.38	资金紧张
山西神头诚信电力设备检修有限公司	783,330.00	资金紧张
孟村回族自治县鑫星管件制造有限公司	528,863.34	资金紧张
内蒙古争华建设劳务有限公司	510,000.00	资金紧张
合计	3,066,521.72	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款		65,889.54
合计		65,889.54

12、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	6,081,480.07	3,382,350.68	3,718,628.39	5,745,202.36
二、离职后福利-设定提存计划	1,988.32	145,193.32	136,221.69	10,959.95
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,083,468.39	3,527,544.00	3,854,850.08	5,756,162.31

(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	1,645,518.79	1,297,830.72	1,608,766.41	1,334,583.10

2、职工福利费				
3、社会保险费	1,314.32	64,979.42	65,119.67	1,174.07
其中：医疗保险费	1,173.50	52,588.76	52,799.53	962.73
工伤保险费	46.94	3,729.34	3,757.49	18.79
生育保险费	93.88	7,147.68	7,155.98	85.58
大病医疗		1,513.64	1,406.67	106.97
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	7,901.94	11,205.45	12,743.14	6,364.25
6、劳务人员费用	4,426,745.02	2,008,335.09	2,031,999.17	4,403,080.94
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	6,081,480.07	3,382,350.68	3,718,628.39	5,745,202.36

(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	1,907.98	138,534.49	129,702.16	10,740.31
2、失业保险费	80.34	6,658.83	6,519.53	219.64
3、企业年金缴费				
合计	1,988.32	145,193.32	136,221.69	10,959.95

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,702,653.51	2,025,873.39
企业所得税	143,661.62	143,804.56
个人所得税	4,263.07	7,160.47
城市维护建设税	1,306.31	26,392.41
教育费附加	559.85	11,311.03
地方教育费附加	373.23	7,540.69
印花税	1,508.40	3,014.90
合计	1,854,325.99	2,225,097.45

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	531,262.52	267,721.74
应付股利		
其他应付款	18,816,454.60	15,003,369.32
合计	19,347,717.12	15,271,091.06

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
个人借款	531,262.52	267,721.74
合计	531,262.52	267,721.74

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
风险金	22,800.00	22,800.00
借款	17,438,840.10	14,103,199.70
保险费	14,453.83	10,099.58
保证金	520,500.00	150,000.00
研发费用	752,385.15	618,451.64
报销款	46,575.52	
其他	20,900.00	98,818.40
合计	18,816,454.60	15,003,369.32

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林建雄	8,223,977.94	资金紧张
李岚	4,000,000.00	资金紧张
梁宏燕	2,804,449.40	资金紧张
梁果萍	1,089,752.67	资金紧张
合计	16,118,180.01	

15、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	2,000,000.00	2,000,000.00	航天凯天环保科技股份有限公司反诉三合盛，要求赔偿损失 200 万元

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

16、股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,550,000.00						23,550,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,002,730.37			6,002,730.37
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	6,902,730.37			6,902,730.37

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	448,159.27			448,159.27
任意盈余公积				
合计	448,159.27			448,159.27

19、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-35,189,841.35	-20,467,004.02
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	-35,189,841.35	-20,467,004.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,196,512.21	-14,722,837.33
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		

项目	期末	期初
期末未分配利润	-42,386,353.56	-35,189,841.35

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,535,920.51	2,476,988.99	1,520,277.46	1,496,597.55
其他业务				
合计	2,535,920.51	2,476,988.99	1,520,277.46	1,496,597.55

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务业务	1,647,031.65	1,594,209.17	232,243.32	441,216.33
检修维护业务	888,888.86	882,779.82	1,288,034.14	1,055,381.22
技术服务收入				
商品贸易业务				
合计	2,535,920.51	2,476,988.99	1,520,277.46	1,496,597.55

(3) 本期公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西亚鑫煤焦化有限公司	1,343,024.63	52.96
国电费县发电有限公司	888,888.86	35.05
太原港源焦化有限公司	232,539.13	9.17
中国能源建设集团山西电力建设有限公司	71,467.89	2.82
合计	2,535,920.51	100.00

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,173.70	16,677.73
教育费附加	3,086.69	7,147.60
地方教育费附加	2,057.80	4,765.07
车船使用税	150.00	7,230.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	2,457.70	169.90
残疾人就业保障金	17,638.72	7,047.44
地方水利建设基金	71.47	
合计	32,636.08	43,037.74

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维护费	194,686.50	63,340.40
差旅费	20,127.45	8,295.27
业务招待费	1,157.00	1,400.00
投标费用	24,790.72	1,415.09
合计	240,761.67	74,450.76

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	919,279.83	1,272,876.90
交通差旅费	57,061.87	72,068.51
办公费	29,238.24	31,162.19
业务招待费	50,514.33	58,957.87
车辆费	23,581.50	68,169.29
资质专利费用	61,339.77	58,221.62
折旧及摊销	79,428.04	371,385.54
工会及职工教育经费	11,205.45	
房租物业费	127,908.79	269,302.48
中介费用	209,300.78	27,605.78
通讯费	2,099.20	6,207.74
水电费	4,078.17	5,484.82
其他	112,084.68	278,194.89
合计	1,687,120.65	2,519,637.63

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	869.00	7,128.22
劳务费	2,370,392.12	96,325.47
差旅费	377,275.98	241,731.44
车辆费及交通费	135,664.58	5,518.37

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	85,758.40	26876.4
办公费	46,370.68	583.00
通讯费	199.60	
会议费	48,242.01	
评审鉴定费	217,000.00	
折旧费	69,084.89	
委托开发费	1,482,524.27	427350.43
其他	3,600.68	1,039.83
合计	4,836,982.21	806,553.16

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	353,436.36	350,014.98
减：利息收入	5,189.17	828.77
银行手续费	4,803.54	12,068.66
票据贴现利息	24,250.00	12600
合计	377,300.73	373,854.87

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-274,263.28	-269,963.00
二、存货跌价损失		
合计	-274,263.28	-269,963.00

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	200.00		
预计损失			
合计	200.00		

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,219.26
递延所得税费用	354,705.67	67,490.74

合计	354,705.67	70,710.00
----	------------	-----------

(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	-7,196,512.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,079,476.83
子公司适用不同税率的影响	-59,938.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,494,120.74
研发加计扣除的影响	
所得税费用	354,705.67

29、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,189.21	1,189.64
除税费返还外的其他政府补助收入		
往来款及备用金	92,975.11	87,985.40
保证金	1,063,940.00	117,956.00
合计	1,162,104.32	207,131.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,881.70	4,134.20
费用支出	1,481,701.51	2,115,023.45
保证金	914,049.00	160,000.00
往来款	305,458.40	478,937.00
冻结账户	482,397.01	
合计	3,188,487.62	2,758,094.65

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到个人借款	4,208,000.00	935,000.00
合计	4,208,000.00	935,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	814,000.00	750,000.00
合计	814,000.00	750,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-7,196,512.21	-3,594,601.25
加: 资产减值准备	-274,263.28	-269,963.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,935.51	349,088.22
无形资产摊销	22,297.32	22,297.32
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)	377,300.73	373,854.87
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)	354,705.67	67,490.74
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)	-1,854,672.98	-685,782.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,825,002.05	8,362,790.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,705,859.91	-4,732,826.69
其他	-3,867,049.53	-245,070.99
经营活动产生的现金流量净额	-3,667,396.81	-352,723.09
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	103,562.49	953,601.22
减: 现金的期初余额	522,784.65	1,271,709.31
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	-419,222.16	-318,108.09

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,562.49	522,784.65
其中：库存现金	1,248.00	26,829.32
可随时用于支付的银行存款	102,314.49	495,955.33
可随时用于支付的其他货币资金		
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	103,562.49	522,784.65

31、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
货币资金	3,235,551.58	航天凯天环保科技股份有限公司 2018 年 4 月 4 日反诉尔多公司建设工程施工合同违约，并冻结其华夏银行账户

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京圆能工业技术有限公司	北京市	北京市海淀区中关村	技术服务等	100		100	购买
太原市尔多电力工程安装有限公司	太原	山西综改示范区	电力工程安装等	100		100	定向增发

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、信用风险

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

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企，这些客户的信用等级较好，并且公司指定特定部门负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	5,548,760.47	3,629,807.08	4,153,648.84	1,145,212.72	14,477,429.11
其他应付款	10,745,114.79	6,126,432.72	757,494.33	1,718,675.28	19,347,717.12

（二）金融资产转移

截止2019年6月30日，本公司向其他单位已背书未到期的银行承兑汇票为人民币

1,450,000.00 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为朱锦萍。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西睡花文化创意有限公司	实际控制人持股 20%的企业
耿建文	股东
林建雄	股东、董事长兼总经理
梁果萍	持股 1.7919%股东、林建雄之配偶
丁巧霞	林建雄之弟媳

5、关联方交易情况

关联方名称	拆入/拆出	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
林建雄	拆入	4,179,192.16	4,214,785.78	170,000.00	8,223,977.94
梁果萍	拆入	2,249,752.67		1,160,000.00	1,089,752.67

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	林建雄	8,223,977.94	4,179,192.16
其他应付款	梁果萍	1,089,752.67	2,249,752.67

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司未决诉讼如下：

(1) 本公司起诉航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求航天凯天环保科技股份有限公司支付工程材料款 298.31386 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理。

(2) 本公司起诉中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司、航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司支付工程款 872.371499 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理。

(3) 三合盛公司于 2017 年 11 月 21 日收到湖南省冷水江市人民法院传票，航天凯天环保科技股份有限公司反诉山西三合盛节能环保技术股份有限公司，要求三合盛赔偿损失 200 万元（理由：三合盛存在未依据合同约定的数量发货、发货不及时等违约行为）。基于谨慎性原因，本公司已计提预计负债 200 万元。

(4) 航天凯天环保科技股份有限公司诉山西三合盛节能环保技术股份有限公司。一、请求判令被告承担违约责任赔偿原告违约金以及实际损失 4,800,000.00 元。二、请求判令被告承担本案诉讼费用。本案于 2018 年 2 月 22 日已受理。

(5) 太原市尔多电力工程安装有限公司诉航天凯天环保科技股份有限公司。一、请求判令被告一向原告支付林州热电烟气超低排放改造项目工程款共计 7,561,071.58 元，（其中工程款 5,556,981.58 元，材料款 2,004,090.00 元），并按照中国人民银行同期年贷款利率 4.75% 向原告支付从 2017 年 4 月 27 日至实际支付之日的利息；二、请求判令被告二在其所欠工程价款的范围内对于上述款项承担连带责任；三、请求判令由被告共同承担本案的诉讼费、财产保全费，本案已于 2018 年 7 月 16 日受理。

(6) 航天凯天环保科技股份有限公司反诉太原市尔多电力工程安装有限公司。一、请求判令被反诉人向反诉人支付相关款项 2,280,938.42 元；二、本案的反诉费用用由被反诉人承担，本案于 2018 年 9 月 4 日受理。

因与航天凯天公司之间的诉讼事项，尔多公司基本户华夏银行账户被冻结。截止本审计报告日，以上诉讼事项仍在进行中，尚无实质性进展。

3、其他

无。

十四、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	50.93	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,044,584.00	47.37	362,581.91	6.00	5,682,002.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	216,890.60	1.70	216,890.60	100.00	
合计	12,760,474.60	100.00	7,078,472.51	55.47	5,682,002.09

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	46.64	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,213,064.00	51.76	386,117.91	5.35	6,826,946.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,290.60	1.60	223,290.60	100.00	
合计	13,935,354.60	100.00	7,108,408.51	51.01	6,826,946.09

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	100.00	该事项涉及争议，正在诉讼中，无法预计可回收金额

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,487,750.00		
1至2年	2,630,542.00	13,152.71	0.50
2至3年	284,292.00	28,429.20	10.00
3年以上	642,000.00	321,000.00	50.00
合计	6,044,584.00	362,581.91	

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,602,030.00		
1至2年	2,637,742.00	13,188.71	0.50
2至3年	284,292.00	28,429.20	10.00
3年以上	689,000.00	344,500.00	50.00
合计	7,213,064.00	386,117.91	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 32,860.41 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	50.93
山西阳光发电有限责任公司	4,538,572.00	13,152.71	35.57
北京北科能环能源环境科技有限公司	520,000.00	260000	4.08
山西德锦城新能源有限公司	453,600.00		3.55
凯天环保科技股份有限公司	284,292.00	28,429.20	2.23
合计	12,295,464.00	6,800,581.91	96.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,816,619.37	100.00	230,690.00	2.95	7,585,929.37
其中: 组合 1: 货款及往来款等款项	1,495,765.60	19.14	230,690.00	15.42	1,265,075.60
组合 2: 合并范围内关联方款项	6,320,853.77	80.86			6,320,853.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,816,619.37	100.00	230,690.00	2.95	7,585,929.37

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,286,405.85	100.00	238,294.50	2.88	8,048,111.35
其中: 组合 1: 货款及往来款等款项	679,181.75		238,294.50	35.09	440,887.25
组合 2: 合并范围内关联方款项	7,607,224.10				7,607,224.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,286,405.85	100.00	238,294.50	2.88	8,048,111.35

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,355,239.37		
1 至 2 年			0.5
2 至 3 年			10

3年以上	461,380.00	230,690.00	50
合计	7,816,619.37	230,690.00	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,809,780.85		
1至2年			0.5
2至3年	45.00	4.50	10
3年以上	476,580.00	238,290.00	50
合计	8,286,405.85	238,294.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备-7,604.50元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	6,815,890.37	7,607,224.10
保证金	983,749.00	679,001.75
押金	16,980.00	180.00
合计	7,816,619.37	8,286,405.85

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
太原市尔多电力工程安装有限公司	借款	6,320,853.77	1年以内, 1-2年	80.86	
太原锅炉集团有限公司	借款	400,000.00	3-4年	5.12	200,000.00
李国栋	借款	328,757.08	1年以内	4.21	
国电龙源电力技术工程有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.28	
太原经济技术开发总公司	保证金	91,626.00	1年以内	1.17	
合计		7,241,236.85		92.64	200,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,990,057.05		8,990,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05
对联营、合营企业投资						
合计	8,990,057.05		8,990,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05

(1) 长期股权投资分类

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京圆能工业技术有限公司	4,414,057.05			4,414,057.05		
太原市尔多电力工程安装有限公司	4,576,000.00			4,576,000.00		
合计	8,990,057.05			8,990,057.05		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			-91,453.00	108,033.00
其他业务				
合计			-91,453.00	108,033.00

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务业务			-91,453.00	108,033.00
技术服务收入				
合计			-91,453.00	108,033.00

十七、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		

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-200.00
小计		-200.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		-200.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	91.24	-0.3056	-0.3056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	91.24	-0.3056	-0.3056

十八、 财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 月 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西三合盛节能环保技术股份有限公司