

力源环保

NEEQ: 831353

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

Zhejiang Haiyan Power System Resources Environmental Technology CO.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

公司拟申请首次公开发行人民币普通股（A股）并于境内上市，于2019年11月27日向中国证券监督管理委员会浙江证监局提交了首次公开发行股票辅导备案登记材料，正式接受中信证券股份有限公司的辅导。公司股票于2019年12月27日起变更为集合竞价转让方式，所属层级仍为创新层。

公司获评由浙江省经济和信息化厅颁发的2019年浙江省“隐形冠军”企业；公司的《10万吨/天热膜联产海水淡化装置》被评为2019年度“浙江制造精品”。

公司取得海盐县国土资源局颁发的国有建设用地使用权证，该地块总面积为30,468平方米。

公司与中国核电工程有限公司签订《福建漳州核电厂1、2号机组凝结水精处理系统设备供货合同》；公司与浙江鸿翔建设集团股份有限公司签订了《嘉善县东部污水处理厂工程设备系统集成供货合同》

经公司第二届董事会第十二次会议审议，并经2019年第一次股东大会审议，审议通过《公司改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，全面负责公司年度财务报告审计工作。

公司以2018年年度未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.20元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

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	12
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	55

释义

释义项目		释义
力源环保、本公司、公司	指	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人沈万中、主管会计工作负责人沈学恩及会计机构负责人（会计主管人员）沈学恩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
税收优惠政策变动	公司于 2017 年 11 月 13 日复审通过由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》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，故公司 2017 年度至 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司将无法享受企业所得税优惠政策，对公司盈利能力将产生一定的不利影响。
实际控制人不当控制	截至 2019 年 12 月 31 日，沈万中先生持有本公司 42.8055% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，实际控制人仍能够通过行使投票权或其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。

<p>业主方项目延期导致设备延期交付的风险</p>	<p>业主在与公司签订合同之后，将与整个水处理系统设备相关的方案拟定、设计选型、设备系统集成、包装运输交付等工作交由公司负责实施，公司需要在约定的时间内将完工设备交付业主。由于工业水处理项目实施过程复杂、周期较长，在实施过程中，可能会出现因国家宏观调控或业主方自身原因使得项目建设延期，从而导致无法按合同进度进行，存在延期交付设备的风险。</p>
<p>核心团队稳定性风险</p>	<p>公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是对高科技企业具有重要作用，稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份，核心团队稳定，但如果现有核心团队成成员大批流失且新成员未能及时补充，将极大影响公司的发展。</p>
<p>营运资金不足引致的风险</p>	<p>公司的主要业务为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务。与普通商品相比，公司的工业水处理设备系统集成业务周期长，一般在一年及以上，对资金储备要求较高。在项目投标过程中需要投标保函、投标保证金、履约保函和预付款保函等，需要占用企业的营运资金。在项目实施过程中，原材料采购和设备系统集成均需要垫付较多的资金，在成套设备交付前，都需要占用企业大量的营运资金；另外，公司合同履行周期相对较长，项目完工至初步验收、最终验收往往有一段滞后期，还需占用企业营运资金。公司资产主要由货币资金、存货、应收款项和预收账款等流动资产组成，固定资产相对较少，通过银行抵押贷款方式获得资金的能力有限。近年来，公司业务发展进入快速成长期，需要大量的资金用于扩大经营规模，依靠自身积累已经难以满足业务扩张的需要。公司近三年总体经营活动产生的现金流量净额与累计实现的净利润存在一定缺口，因此，公司存在营运资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。</p>
<p>应收账款发生坏账的风险</p>	<p>截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 30,229.01 万元，占总资产的比例为 43.45%。应收账款余额中，1 年以内款项占比 63.32%、1-2 年款项占比 8.61%，2-3 年的款项占比 18.04%、3 年以上款项占比 10.03%。本公司在期末按照预期信用损失模型对应收账款计提了相应的坏账准备。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也都是大多为核电、火电行业内的大型企业，资信情况良好；在与客户的日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。但仍存</p>

	在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

1、国家宏观政策的影响：公司所服务的环保行业与国家宏观经济形势关联度较高，如果宏观经济形势出现不利变化，导致大量污染治理项目得不到有效落实，将对公司未来经营产生影响。

2、市场竞争的影响：公司在工业水处理、市政污水处理等领域均存在不同的竞争对手，其中不乏国内外知名企业，行业内竞争对手为谋求自身发展，亦在不断提升技术与管理水平，积极拓展市场，行业内竞争较为激烈。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Haiyan Power System Resources Environmental Technology CO.,Ltd.
证券简称	力源环保
证券代码	831353
法定代表人	沈万中
办公地址	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号

二、 联系方式

董事会秘书	沈学恩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0573-86032670
传真	0573-86035589
电子邮箱	psrzqb@psr.cn
公司网址	http://www.psr-china.com
联系地址及邮政编码	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号 314300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2014 年 6 月 25 日

挂牌时间	2014年11月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	主要为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务、微机型发变组继电保护设备及变电站的综合自动化系统
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈万中
实际控制人及其一致行动人	沈万中

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	91330400715401924C	否
注册地址	浙江省海盐县武原街道绮园路68号	否
注册资本	80,200,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于薇薇、刘炼
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

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	333,289,564.76	307,797,967.04	8.28%
毛利率%	30.10%	28.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,171,742.21	47,132,644.55	10.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,553,820.55	46,839,240.31	10.07%
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）	14.62%	15.41%	-
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）	14.45%	15.31%	-
基本每股收益	0.65	0.60	8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	695,647,731.50	718,342,231.06	-3.16%
负债总计	316,028,078.98	381,270,320.75	-17.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,619,652.52	337,071,910.31	12.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.73	4.20	12.62%
资产负债率%（母公司）	41.09%	49.27%	-
资产负债率%（合并）	45.43%	53.08%	-
流动比率	1.65	1.53	-
利息保障倍数	21.22	19.18	-

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	17,355,639.40	-6,284,032.90	376.19%
应收账款周转率	1.1869	1.1740	-
存货周转率	3.9919	3.6392	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	52.82%	-
营业收入增长率%	8.28%	44.48%	-
净利润增长率%	10.69%	85.94%	-

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	80,200,000	80,200,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	15,548.42
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	388,567.03
非经常性损益合计	724,222.82
所得税影响数	106,301.16
少数股东权益影响额(税后)	617,921.66
非经常性损益净额	617,921.66

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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 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
应收票据	79,646,578.76	160,485,295.64	26,177,620.00	35,005,226.80
预付款项	31,566,067.62	28,187,411.88	22,479,462.30	21,598,179.30
短期借款	24,070,000.00	50,440,607.00		
应付账款	104,768,961.31	136,126,915.45	60,107,237.00	68,053,560.82
其他应付款	918,397.78	20,649,897.78		

公司根据近期公开信息披露的票据违约情况、《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行及财务公司（以下简称“信用等级一般银行”）。

差错更正前，公司对已背书或已贴现但未到期的票据均予以终止确认；差错更正后，公司将承兑人为信用等级一般银行的已背书或已贴现未到期的票据由终止确认改为不终止确认。

公司采用追溯重述法对上述差错采用追溯重述法进行了更正。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

本公司隶属生态保护和环境治理业，主要为核电、火电、冶金、化工、石化等行业的公司提供各类环保水处理系统和智能电站设备的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务等。公司收入来源主要为工业领域海水淡化、环保水处理业务，以及各行业的补给水除盐水系统的集成销售业务。公司是火电、核电行业凝结水精处理市场上最具竞争力的系统设备供应商之一；同时，公司一直致力于电力保护类产品在国内电力系统的推广工作。公司已建立稳定的国内外原材料、配套设备等的供应渠道，产品范围涵盖海水淡化、电厂凝结水精处理、除盐水处理、水汽取样、化学加药、其他工业废水污水处理、水网控制系统等多个领域。未来几年公司计划继续扩大经营规模，拓展产品范围。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 333,289,564.76 元，同比增长 8.28%；实现净利润 52,171,742.21 元，同比增长 10.69%；经营活动产生的现金流量净额 17,355,639.40 元，同比增长 376.19%；资产总额 695,647,731.50 元，同比减少 3.16%；归属于挂牌公司股东的净资产为 379,619,652.52 元，同比增长 12.62%，公司 2019 年归属挂牌公司股东净利润较上年同期增长 10.69%。

近年来，生态文明建设已上升至国家战略高度。精准发力提升水环境质量，全面实施专项治理，多方位推进达标排放与污染减排，以及进一步规范和引导行业的发展已成为水处理领域的共识和趋势。同时，环境保护和节能减排相关产业政策的扶持力度也逐渐加大，利好的政策环境有利于技术实力先进、产品质量领先以及品牌声誉良好企业的持续、健康发展。公司业务主要集中在工业水处理行业中的火电、核电水处理领域，同时依靠多年的技术积累和项目实践，已经涉足冶金、石化、化工等工业水处理以及市政水处理领域。公司将继续加大在膜法除盐水、水汽取样、化学加药、废水污水处理、水网控制系统等方面创新研发投入，不断开发适用于非电力行业的水处理技术，积极进入其他工业水处理细分

领域，形成较为全面的产品体系和综合竞争力。报告期内，公司承接的主要订单包括：中国核电工程有限公司福建漳州核电厂 1、2 号机组凝结水精处理设备系统和二回路化学加药系统、上海电气集团股份有限公司巴基斯坦塔尔煤田一区块 2×660MW 燃煤电站项目凝结水精处理设备系统、内蒙古能源发电物资有限公司内蒙古能源发电科右中发电公司 2×660MW 机组工程锅炉补给水处理系统、浙江鸿翔建设集团股份有限公司嘉善县东部污水处理厂工程设备系统集成等。上述合同的签订，进一步巩固了公司在核电、火电水处理领域的优势地位，同时也标志着公司在新技术的应用方面得到了市场的充分肯定，在市政开拓方面取得了显著成效。

(二) 行业情况

1) 行业政策

2015 年初，国务院正式发布《水污染防治行动计划》(简称“水十条”)。“水十条”明确提出将从全面控制污染物排放、着力节约保护水资源、严格环境执法监管、切实加强水环境管理、全力保障水生态环境安全等十个方面开展防治行动。

2017 年初，国家发展改革委和国家海洋局共同印发了《全国海水利用“十三五”规划》，《规划》提出的目标是：“十三五”末，全国海水淡化总规模达到 220 万吨/日以上。

根据《电力发展“十三五”规划》，到 2020 年，全国煤电装机规模在 11 亿千瓦以内。截至 2019 年底，全国煤电装机容量 10.4 亿千瓦。

根据《电力发展“十三五”规划》，到 2020 年，全国核电运行装机容量达 5,800 万千瓦，在建达到 3,000 万千瓦，总装机容量 8,800 万千瓦。截至 2019 年底，全国核电装机容量 4,875 万千瓦。

2) 行业发展前景

随着“水十条”及“十三五”等相关政策落地，可以预见，水处理行业仍处于大发展期，水污染治理及延伸行业的投资将保持较快的增长。

我国人均淡水为世界人均水平的四分之一，属于缺水国家。保护水资源，改善水环境，对水污染的治理势在必行。作为水资源的开源增量技术，海水淡化已经成为解决全球水资源危机的重要途径。“十三五”期间，我国海水淡化产业将向规模化、集成化方向发展，逐步成为重要的战略新兴产业，《规划》提出的目标是：“十三五”末，全国海水淡化总规模达到 220 万吨/日以上，截至 2019 年底，全国产水规模近 140 万吨/日，离规划目标还有 80 万吨/日的差距，未来几年需要新增的海水淡化市场增长空间巨大。

根据国家节能环保政策，核电和大容量高参数机组火力发电厂取代并淘汰高能耗、高污染的 30 万千瓦以下小型机组是市场发展趋势。从核电市场来看。根据《电力发展“十三五”规划》的要求，每年将有 6 台左右的核电机组开工，从未来的政策增量看，核电在未来几年将迎来黄金发展期，规模达千亿。在国家“一带一路”战略下，中国核电产业出海受到了极大关注，作为一种高效的清洁能源，核电正成为许多国家解决电力危机、改善空气质量与拉动经济增长的选择，核电出海已成为国家战略。国际原子能机构预计，未来十年，除中国外，全球约有 60 至 70 台 100 万千瓦级核电机组建设。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本期
----	------	------	---------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	期初金额变动比例%
货币资金	41,995,304.88	6.04%	35,925,268.06	5.00%	16.90%
应收票据	123,298,808.94	17.72%	160,485,295.64	22.34%	-23.17%
应收账款	302,290,087.14	43.45%	259,329,992.29	36.10%	16.57%
存货	28,864,790.68	4.15%	87,859,515.19	12.23%	-67.15%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,608,845.14	1.81%	13,352,214.41	1.86%	-5.57%
在建工程	139,822,297.25	20.10%	95,977,215.97	13.36%	45.68%
短期借款	37,300,000.00	5.36%	50,440,607.00	7.02%	-26.05%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据	36,835,277.60	5.30%	82,800,105.86	11.53%	-55.51%
应付账款	169,450,941.45	24.36%	136,126,915.45	18.95%	24.48%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司存货账面价值为 2,886.48 万元，比上年同期减少 67.15%，主要原因系上期期末海水淡化项目在产品于本期完工验收所致；

报告期末，公司在建工程账面余额为 13,982.23 万元，比上年同期增加 45.68%，主要原因系新建厂房和特许经营项目增加所致；

报告期末，公司应付票据余额为 3,683.53 万元，比上年同期减少 55.51%，主要原因系本期票据结算规模下降所致。

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	333,289,564.76	-	307,797,967.04	-	8.28%
营业成本	232,975,388.48	69.90%	218,821,579.44	71.09%	6.47%
毛利率	30.10%	-	28.91%	-	-
销售费用	6,560,113.16	1.97%	7,039,188.60	2.29%	-6.81%
管理费用	7,542,705.51	2.26%	8,941,630.33	2.91%	-15.65%
研发费用	17,036,046.65	5.11%	11,607,172.92	3.77%	46.77%
财务费用	3,255,367.16	0.98%	2,741,216.85	0.89%	18.76%
信用减值损失	-4,993,986.79	1.50%	-	-	100.00%
资产减值损失	-1,295,013.79	0.39%	-5,891,850.61	1.91%	-78.02%

其他收益	1,104,043.27	0.33%	2,941,925.15	0.96%	-62.47%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	15,548.42	0.00%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,456,250.22	17.84%	54,385,773.77	17.67%	9.32%
营业外收入	665,996.87	0.20%	100,340.00	0.03%	563.74%
营业外支出	301,224.18	0.09%	329,838.54	0.11%	-8.68%
净利润	52,171,742.21	15.65%	47,132,644.55	15.31%	10.69%

项目重大变动原因:

本报告期，研发费用为1,703.60万元，比上年同期增加46.77%，主要原因系公司研发团队加大研发力度所致；

本报告期，信用减值损失为499.40万元，比上年同期增加100%，同时资产减值损失为129.50万元，比上年同期减少78.02%，主要系2019年1月1日起公司执行“新金融工具准则”，坏账准备自资产减值损失科目改至信用减值损失科目列报；

本报告期，其他收益为110.40万元，比上年同期减少62.47%，主要系增值税退税减少所致；

本报告期，资产处置收益为1.55万元，比上年同期增加100%，主要系处置资产所致；

本报告期，营业外收入为66.60万元，比上年同期增加563.74%，主要系处理长期无法支付的应付款所致。

(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	333,198,768.30	307,797,967.04	8.25%
其他业务收入	90,796.46	-	100.00%
主营业务成本	232,975,388.48	218,821,579.44	6.47%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
智能电站设备	5,634,112.68	1.69%	7,640,024.65	2.48%	-26.26
水处理系统	327,564,655.62	98.31%	300,157,942.39	97.52%	9.13%
合计	333,198,768.30	100.00%	307,797,967.04	100.00%	8.25%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
火电	98,291,604.19	29.50%	111,784,503.78	36.32%	-12.07%
核电	116,841,425.97	35.07%	11,216,547.33	3.64%	941.69%
工业	117,896,468.30	35.38%	184,796,915.93	60.04%	-36.20%
其他	169,269.84	0.05%	-	-	100.00%
合计	333,198,768.30	100.00%	307,797,967.04	100.00%	8.25%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司销售规模有所增长，主要系公司核电项目完工并实现相应收入。

(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	河北丰越能源科技有限公司	92,612,133.17	27.79%	否
2	中国核电工程有限公司	78,771,708.66	23.64%	否
3	中国中原对外工程有限公司	35,234,262.28	10.57%	否
4	河北纵横集团丰南钢铁有限公司	21,720,220.10	6.52%	否
5	中机国能电力工程有限公司	18,360,836.12	5.51%	否
	合计	246,699,160.33	74.03%	-

(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	SAMYANGHOLDINGSCORPORATION	6,617,061.69	4.30%	否
2	LGCHEMLTD	6,279,181.44	4.08%	否
3	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	5,678,002.10	3.69%	是
4	盖米阀门（中国）有限公司	4,891,636.81	3.18%	否
5	北京坎普尔环保技术有限公司	4,702,529.19	3.05%	否
	合计	28,168,411.23	18.30%	-

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	17,355,639.40	-6,284,032.90	376.19%
投资活动产生的现金流量净额	-12,975,990.27	-62,328,879.71	79.18%
筹资活动产生的现金流量净额	5,661,815.07	23,191,166.46	-75.59%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量分析：销售商品、提供劳务收到的现金 25,215.68 万元，购买商品、接受劳务支付的现金 19,450.60 万元，支付各项税费 2,182.61 万元。

2、投资活动产生的现金流量分析：报告期内投资活动产生的流量较去年同期增加 4,935.29 万元，主要原因系上期公司建设 B00T 特许经营权设施固定资产投资较多所致。

3、筹资活动产生的现金流量分析：报告期内筹资活动产生的现金流量较去年同期减少 1,752.94 万元，主要是上期公司曾进行权益融资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年在河北唐山成立“唐山力泉环保科技有限公司”，注册资本 3,000 万元人民币。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,036,046.65	11,607,172.92
研发支出占营业收入的比例	5.11%	3.77%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	3
本科以下	33	58
研发人员总计	35	62
研发人员占员工总量的比例	37.23%	52.99%

注：本科以下包括本科。

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	20
公司拥有的发明专利数量	4	3

4. 研发项目情况：

报告期内，公司围绕凝结水精处理、其他工业废污水处理及海水淡化领域开展关键技术的应用研究。2019 年通过相关领域核心技术的研发，新增发明专利 1 项，实用新型专利 6 项，获得软件著作权 3 项，发表科研论文 2 篇。

在凝结水精处理领域，公司重点研发了在凝结水再生系统中将废水中的氨（铵离子）进行回收的关键技术，改进了机械搅拌装置及水利循环装置；同时，针对全衬胶离子再生

系统，开展了包括阳床耐腐蚀型全衬胶材料性能提升的关键技术开发，使用高分子材料来弥补金属材料的易腐蚀特性。

在其他工业废污水特别是电镀废水处理方面，公司通过研究优化了处理工艺，采取微电解、高级氧化等预处理措施，针对不同的水质特点，聚焦于利用厌氧、水解、好氧等多种组合工艺去除污染物；对于生活污水回用处理技术，公司重点开展了复合式膜生物反应工艺的前期探索。

海水淡化系公司在水处理业务领域的新拓展，2019年，公司重点开展了海水淡化热膜耦合关键技术的研发、实践应用及优化。热法方面，创新性地研发了旋风式喷淋与多孔换热器组合的降膜蒸发新工艺，这一工艺已得到了实践验证并提交了发明专利申请；膜法方面，公司现阶段主要以解决实际工程应用中的技术问题为主要着眼点，提出并设计了可拆装式反渗透膜架，有效地解决了工程应用中的集中化快装问题。此外，公司还开发了高效换热器及冷凝器的设计平台，并申报了软件著作权。

2019年，公司获评“浙江省隐形冠军企业”和“海盐县专利示范企业”，公司的“10万/天吨热膜耦合海水淡化装置”获得了“浙江制造精品”荣誉称号。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）收入确认

1. 事项描述

公司主要从事水处理系统的销售业务，2019年度的营业收入为33,328.96万元，关于收入具体确认原则的会计政策详见附注三(二十六)，关于收入的披露详见附注五(二十六)。

由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故中汇将该事项认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

中汇针对收入确认实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 选取报告期内重大销售合同样本，检查销售合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性程序，判断销售收入变动的合理性；

(3) 从报告期内销售记录中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、验收单、发票、销售收款单据等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 在报告期内记录的客户中选取样本，函证其交易金额和往来款项，评价收入确认的真实性和准确性、应收账款余额的存在性和准确性；

(5) 选取报告期内的重大客户，对其进行实地走访，通过访谈相关负责人，确认其交易的真实性。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

2019年12月31日，公司应收账款账面金额为34,209.84万元，相应计提坏账准备金额为3,980.83万元，关于应收账款坏账计提的会计政策详见附注三(十二)。

由于公司的应收账款余额较高，管理层需综合判断应收账款的可回收性，且涉及管理层对未来现金流等的估计和判断，故中汇将该事项认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

中汇针对应收账款减值实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

(2) 结合公司实际情况，与同行业上市公司应收账款坏账准备估计政策进行对比，以评估管理层估计的合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 基于管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核账龄等关键信息，并检查管理层对于应收款项坏账准备的计算。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 不适用

(一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司二届十六次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号, 以下简称“新非货币性资产交换准则”), 自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号, 以下简称“新债务重组准则”), 自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十二)3、4之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号,以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至 2019 年年初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，此外无报表项目受影响。

[注 3]新非货币性资产交换准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 10 日起执行新非货币性资产交换准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]新债务重组准则规定对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 合并及母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	160,485,295.64	159,985,295.64	-500,000.00
应收款项融资	-	500,000.00	500,000.00

除对本表列示的合并及母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并及母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	35,925,268.06	摊余成本	35,925,268.06
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	429,171,002.93	摊余成本	428,671,002.93
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	500,000.00

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和 按新 CAS22 列示的余额	35,925,268.06			35,925,268.06
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	429,171,002.93			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损益 (新 CAS22)		-		
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综合 收益(新 CAS22)		500,000.00		
重新计量：预期信用损失 准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				428,671,002.93
以摊余成本计量的总金融 资产	429,171,002.93	500,000.00	-	428,671,002.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本(原 CAS22)转入		500,000.00		
重新计量：由摊余成本计 量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				500,000.00
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产	-	500,000.00	-	500,000.00

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	35,652,677.83	-	-	35,652,677.83
总计	35,652,677.83	-	-	35,652,677.83

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司秉承“为社会创造财富、为客户创造价值、为员工创造未来”的宗旨，诚信经营，对社会和公众负责。

公司无污染物排放等情况，有效实现节约资源和环境保护。

公司向慈善机构捐款献爱心，构建和谐社会。

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；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；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

2019年公司毛利率30.10%，较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润52,171,742.21元，较去年同期增长10.69%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2019年末公司流动比率1.65，公司的短期偿债能力较强；2019年末公司资产负债率为45.43%，处于合理水平。公司不存在因偿债能力对持续经营产生影响的情形。

3、现金流量方面

2019年，公司经营活动产生的现金流量净额为17,355,639.40元，货币资金期末余额41,995,304.88元，可以满足未来经营发展的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

公司主要从事各类工业水处理系统设备、智能电站设备的设计、研发和生产。公司所处水处理行业应用广泛，涉及火电、核电、化工、冶金等工业废水处理及城市污水处理等。

目前我国的水处理行业正处于快速成长期，在未来一段时间内，将逐步迎来更广阔的市场。根据我国“十三五”废水治理行业规划，“十三五”时期的废水处理投资规模将达到13,922亿元，是“十二五”时期的三倍以上，其中用于工业和城镇污水治理的投入将达到4,590亿元。根据发改委、海洋局联合印发的《全国海水利用“十三五”规划》，到2020年全国海水淡化总规模达到220万吨/日以上，沿海城市新增海水淡化规模105万吨/日以上，海岛地区新增海水淡化规模14万吨/日以上，行业未来市场规模巨大。此外，随着环保意识的逐步加强及相关法律法规的实施，石油化工、煤化工、电厂和部分工业园区越来越重视零排放，未来造纸、钢铁、石化、煤化工等行业的零排放市场也将会有较强增长。根据中国水网在《中国水业政策与市场分析》中预测，城市污水将成为污水处理重中之重，过去几年里，城市污水处理平均每年新增投资1,100亿元，污水再生利用投资为300亿元，中国污水处理将在未来10年保持高增长。核电市场方面，根据《电力发展“十三五”规划》的要求，每年将有6台左右核电机组开工，从未来的政策增量看，核电在未来几年将迎来黄金发展期，规模达到上千亿；同时在国家“一带一路”的战略下，中国核电产业出口海外已初露峥嵘，核电走向国门已成为国家战略，并得到国家的大力支持。国际原子能机构预计未来十年，除中国外，全球约有60-70台百万千瓦级核电机组建设。

(二) 公司发展战略

公司秉承“诚信”，“创新”，“务实”的发展战略，坚持以客户利益高于一切的服务理念，致力于工业水处理设备设计、制造，城镇污水治理，海水淡化等，为保护社会环境提供技术保障和优质服务。

1. 继续扩大补给水处理业务，推广应用全膜法水处理技术，为用户提供经技术改进的纯水制造系统，其优势是不用或少用化学药品，以进一步提升产品的环境友好特性。

2. 重点推广膜技术和能量回收装置相组合的海水淡化系统，高效率海水淡化技术的应用符合国家长期的战略方针。同时公司将扩展内陆缺水地区苦咸水淡化业务，用膜技术组合对苦咸水脱盐提取淡水。

3. 重点开展污水处理和废水处理业务，包括各类工业废水的处理与回用、工业排放水的处理与中水回收。公司特别关注市镇污水处理与回用、江河水体治理，将进一步拓展在废水和污水回用和净化领域的研发。

4. 开拓非电力行业的各类水处理业务，进一步开发其他行业领域的各类水处理业务。

公司未来发展战略目标是在保持公司现有行业优势的基础上，进一步将公司打造成可提供设计、制造、调试、运行等全方位服务的国内一流水处理行业综合性公司。公司将通过不断的研发创新，进一步深化公司的核心竞争力，提升公司专业化设计、运营等全产业链综合服务能力。

(三) 经营计划或目标

公司将充分利用公司在技术创新、运营管理、产业链完整性等方面的核心优势，不断提升运营管理规模，抓住国家对水处理行业的政策支持，加快发展，提高市场份额和技术

附加值，力争各项效益指标始终保持在行业先进水平。

2020 年公司将通过以下经营计划来完成公司发展目标：

1. 加大科研力度，强化自主创新

水处理行业中的膜技术具有出水水质好，占地面积小，运行简便等优点，公司正在进行膜开发的各项工作，部分产品正在试验阶段，公司将继续加大产品与技术的研发投入，引进更多的高级人才，确保公司的技术和产品在行业处于先进地位，为公司的可持续发展奠定坚实的技术堡垒。

2. 开拓市场，增加并完善业务模式

凭借公司已有海水淡化项目的业绩经验，借助发改委、海洋局联合印发的《全国海水利用“十三五”规划》的政策，公司将加大海水淡化系统的销售力度。同时，公司将充分利用在核电和火电领域的深厚积淀，积极开拓增量项目与客户。

(四) 不确定性因素

政策方面：未来国家政策导向的变化有可能对公司经营战略及经营计划的实现产生影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠政策变动风险：公司于 2017 年 11 月 13 日复审通过由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》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，故公司 2017 年度至 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司将无法享受企业所得税优惠政策，对公司盈利能力将产生一定的不利影响。

针对上述风险，公司持续推进各类研发项目，产品创新能力不断提升，符合高新技术产业继续申报条件，公司将积极推进企业进行高新技术企业认证工作。

2、实际控制人不当控制的风险：截至 2019 年 12 月 31 日，沈万中先生持有本公司 42.8055% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，实际控制人仍能够通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。

针对上述风险，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买、出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

3、业主方项目延期导致设备延期交付的风险：业主在与公司签订合同之后，将与整个水处理系统设备相关的方案拟定、设计选型、设备系统集成、包装运输交付等工作交由公司负责实施，公司需要在约定的时间内将完工设备交付业主。由于工业水处理项目实施过程复杂、周期较长，在实施过程中，可能会出现因国家宏观调控或业主方自身原因使得项目建设延期，从而导致无法按合同进度进行，存在延期交付设备的风险。

针对上述风险，公司不断加强合同订单的法律审核，对相关延期风险划分责任并以合同条款进行约束；同时通过项目经理与业主方密切沟通，掌握项目进度信息，并据此与业主方对合同条款进行修订。公司亦将根据不同项目进度，合理安排生产，不断提高生产管理水平和项目管理能力，降低延期交付风险。

4、核心团队稳定性风险：公司为高新技术企业，稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份，核心团队稳定，如果现有核心团队人员大批流失且新成员未能及时补充，将极大影响公司的发展。

针对上述风险，公司注重对人才的培养与沉淀，员工提供良好的职工福利和工作环境，目前公司通过各类招聘渠道积极挖掘新型可培养人才，由老员工带领新员工，理论与实践相结合进行定向培养。另外，公司还会定期或不定期组织员工进行各类专项培训，或聘请专家对特定人才进行专业指导。

5、营运资金不足引致的风险：公司的主要业务为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务。与普通商品相比，公司的工业水处理设备系统集成业务周期长，一般在一年及以上，对资金储备要求较高。在项目投标过程中需要投标保证金、履约保函和预付款保函等，需要占用企业的营运资金。在项目实施过程中，原材料采购和设备系统集成均需要垫付较多的资金，在成套设备交付前，都需要占用企业大量的营运资金；另外，公司合同履行周期相对较长，项目完工至初步验收、最终验收往往有一段滞后期，还需占用企业营运资金。公司资产主要由货币资金、存货、应收款项和预收账款等流动资产组成，固定资产相对较少，通过银行抵押贷款方式获得资金的能力有限。近年来，公司业务发展进入快速成长期，需要大量的资金用于扩大经营规模，依靠自身积累已经难以满足业务扩张的需要。公司近三年总体经营活动产生的现金流量净额与累计实现的净利润存在一定缺口，公司存在营运资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。

针对上述风险，公司积极利用多层次资本市场，扩大股权融资范围，拓展融资渠道，扩充营运资金，增强公司的资本实力。同时，公司在保持主营业务稳定发展的同时，避免过度扩张，坚持“量入为出”的财务原则，促进经营性现金流良性循环，另外公司已建立经营性现金流预算制度，对经营活动全过程所需资金进行筹划和部署，以促进经济活动按计划、有序地开展，进而控制经营风险。

6、应收账款发生坏账的风险：截至2019年12月31日，截至2019年12月31日，公司应收账款净额为30,229.01万元，占总资产的比例为43.45%。应收账款余额中，1年以内款项占比63.32%、1-2年款项占比8.61%，2-3年的款项占比18.04%、3年以上款项占比10.03%。本公司在期末按预期信用损失模型对应收账款计提了相应的坏账准备。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也都是大多为核电、火电行业内的大型企业，资信情况良好；在与客户的日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。但仍存在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。

公司将持续加强应收账款的管理，严格执行购销商品往来资信审查制度，充分了解客户的资信情况，制定合理的赊销方针，建立赊销审批制度，建立销售回款责任制，加大与客户对账频率，严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" 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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" 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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,432,930.43	779,900.00	2,212,830.43	0.58%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、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	15,000,000	5,678,002.10
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）	15,000,000	7,300,000
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	345,000,000	227,000,000

注：6.其他包括：

关联担保方	债权人	担保形式	预计担保金额	发生金额（最高额担保）
实际控制人沈万中及其配偶许海珍	中信银行嘉兴分行	保证担保	6,000 万元	4,400 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	中信银行嘉兴分行	保证担保	3,900 万元	3,900 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	交通银行股份有限公司 嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	交通银行股份有限公司 嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
实际控制人沈万中及其配偶许海珍	交通银行股份有限公司 嘉兴海盐支行	保证担保	2,200 万元	2,200 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	杭州银行嘉兴分行	保证担保	1,500 万元	1,500 万元
实际控制人沈万中	杭州银行嘉兴分行	股权质押	1,500 万元	1,500 万元
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	2,600 万元
浙江嘉顺金属结构有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	1,100 万元
实际控制人沈万中	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	总额 5,000 万元以内	1,100 万元
合计			34,500 万元	22,700 万元

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制	2014 年 6	-	股改	同业竞	不在中国境内	正在履行中

人或控股股东	月 20 日			争承诺	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。	
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 20 日	-	股改	规范关联交易及避免资金占用	减少与公司之间的关联交易, 不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司资金。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 6 月 20 日	-	股改	规范关联交易承诺函	关联交易依法签订协议, 并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定, 履行相应的决策程序。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、为避免今后出现同业竞争情形, 控股股东、实际控制人沈万中先生以及公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 6 月 20 日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺履行情况: 报告期内, 承诺人严格履行承诺。

2、为进一步规范关联交易及避免资金占用, 2014 年 6 月 20 日, 控股股东及实际控制人沈万中先生出具《关于规范关联交易及避免资金占用的承诺》。承诺履行情况: 报告期内, 承诺人严格履行承诺。

3、为进一步规范关联交易, 2014 年 6 月 20 日公司董事、监事、高级管理人员出具《规范关联交易承诺函》。承诺履行情况: 报告期内, 承诺人严格履行承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	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		使用权受限存款	810,000.00	0.12%	公司供应商以其对公司的应收账款作为质押物向第三方借款, 后该

					两方发生借款纠纷, 第三方申请冻结公司对该供应商应付款项对应的货币资金
其他货币资金		保证金	13,241,837.99	1.90%	公司经营需要
应收票据		质押	58,732,542.33	8.44%	公司经营需要
总计	-	-	72,784,380.32	10.46%	-

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	50,110,000	62.48%		50,110,000	62.48%
	其中：控股股东、实际控制人	8,582,500	10.70%		8,582,500	10.70%
	董事、监事、高管	1,447,500	1.81%		1,447,500	1.81%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	30,090,000	37.52%		30,090,000	37.52%
	其中：控股股东、实际控制人	25,747,500	32.10%		25,747,500	32.10%
	董事、监事、高管	4,342,500	5.42%		4,342,500	5.42%
	核心员工					
总股本		80,200,000	-	0	80,200,000	-
普通股股东人数						182

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	沈万中	34,330,000		34,330,000	42.8055%	25,747,500	8,582,500
2	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资	5,000,000		5,000,000	6.2344%		5,000,000

	资合伙企业(有限合伙)						
3	嘉兴汇诚股权投资有限公司	3,403,000	212,000	3,191,000	3.9788%		3,191,000
4	金善杭	2,950,000		2,950,000	3.6783%		2,950,000
5	沈学恩	2,800,000		2,800,000	3.4913%	2,100,000	700,000
6	海盐联海股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,554,000		2,554,000	3.1845%		2,554,000
7	张琪	2,400,000		2,400,000	2.9925%		2,400,000
8	王伯华	2,050,000		2,050,000	2.5561%		2,050,000
9	浦泉兴	1,500,000	240,000	1,260,000	1.5711%		1,260,000
10	沈家雯	1,000,000		1,000,000	1.2469%		1,000,000
11	沈家琪	1,000,000		1,000,000	1.2469%		1,000,000
12	罗文婷	1,000,000		1,000,000	1.2469%		1,000,000
	合计	59,987,000	452,000	59,535,000	74.2332%	27,847,500	31,687,500

前十名股东间相互关系说明:

公司股东沈家雯、沈家琪、罗文婷为沈万中之女。沈万中直接持有公司 3,433 万股, 占公司总股本的 42.8055%; 沈家雯、沈家琪、罗文婷各直接持有公司 100 万股, 分别占公司总股本的 1.2469%; 以上四方合计持有公司总股本的 46.5462%。

除此之外, 公司现有股东之间不存在其他关联关系。

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

沈万中, 董事长, 男, 出生于 1967 年 9 月, 中国国籍, 无境外永久居留权。1994 年 5 月至 2004 年 3 月, 在嘉善金属制品厂任厂长; 2004 年 4 月至 2014 年 6 月, 在嘉兴嘉诚动能设备有限公司任执行董事兼经理; 2014 年 6 月至今, 在嘉兴嘉诚动能设备有限公司任董事长; 2012 年 9 月至 2014 年 6 月 19 日, 在海盐力源电力设备有限公司任执行董事兼经理; 2014 年 6 月 20 日至今, 在浙江海盐力源环保科技股份有限公司担任董事长、总经理。主要社会职务: 嘉善县社会福利企业协会副会长、嘉善县工商联执委。曾获福利生产先进工作者、优秀政协委员、嘉兴慈善个人奖等奖项。

报告期内实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月31日	2018年8月7日	6.50	2,400,000		15,600,000	0	0	0	1	0

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018年8月2日	15,600,000		否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）	
募集资金总额	15,600,000.00	
加：利息收入	7,798.06	
募集资金净额	15,607,798.06	
具体用途	累计使用金额	其中：2019年度
1、补充流动资金	15,607,798.06	5,474.06
截至2019年12月31日募集资金余额	0.00	

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	2,000,000	2018年3月15日	2019年3月14日	5.6550%
2	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	4,000,000	2018年5月10日	2019年5月9日	5.6550%
3	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	2,750,000	2018年6月8日	2019年6月7日	5.6550%
4	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	2,000,000	2019年3月15日	2020年3月14日	5.6550%
5	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	4,000,000	2019年5月9日	2020年5月8日	5.6550%
6	短期借款	中信银行股份有限公司嘉兴分行	银行	2,750,000	2019年6月17日	2020年6月16日	5.6550%
7	短期借款	交通银行海盐支行	银行	2,200,000	2018年5月14日	2019年4月30日	5.0025%
8	短期借	交通银行	银行	2,000,000	2018年7月24日	2019年7月	5.2200%

	款	海盐支行			日	24日	
9	短期借款	交通银行海盐支行	银行	5,170,000	2018年12月19日	2019年12月18日	5.0025%
10	短期借款	交通银行海盐支行	银行	4,700,000	2019年4月28日	2020年4月28日	5.0025%
11	短期借款	交通银行海盐支行	银行	2,200,000	2019年4月29日	2020年4月29日	5.0025%
12	短期借款	交通银行海盐支行	银行	4,500,000	2019年6月12日	2020年6月12日	5.0025%
13	短期借款	交通银行海盐支行	银行	4,500,000	2019年6月13日	2020年6月13日	5.0025%
14	短期借款	交通银行海盐支行	银行	4,500,000	2019年6月16日	2020年6月16日	5.0025%
15	短期借款	交通银行海盐支行	银行	3,200,000	2019年12月18日	2020年12月17日	4.7500%
16	短期借款	海盐农村商业银行武原支行	银行	4,950,000	2018年8月1日	2019年7月30日	5.2200%
17	短期借款	海盐农村商业银行武原支行	银行	4,950,000	2019年7月30日	2020年7月29日	5.2200%
18	短期借款	工商银行海盐支行	银行	1,000,000	2018年12月18日	2019年12月16日	5.2200%
合计	-	-	-	61,370,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2019年6月18日	1.20	-	-
		-	-
合计	1.20		

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

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
----	-------------	---------	---------

年度分配预案	0.66	-	-
--------	------	---	---

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
沈万中	董事长、总经理	男	1967年9月	专科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
曹洋	董事、副总经理	男	1978年7月	本科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
林虹辰	董事	女	1979年5月	本科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
金史羿	董事	女	1970年6月	专科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
黄瑾	董事	女	1968年10月	专科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
杨建平	董事	男	1949年7月	本科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
柴斌锋	独立董事	男	1979年3月	博士	2019年11月1日	2020年6月22日	是
李彬	独立董事	男	1976年7月	硕士	2019年11月1日	2020年6月22日	是
张学斌	独立董事	男	1974年1月	博士	2019年11月1日	2020年6月22日	是
沈学恩	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1976年11月	本科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
裴志国	副总经理	男	1972年7月	专科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
韩延民	副总经理	男	1974年8月	博士	2019年10月17日	2020年6月22日	是
危波	监事	男	1984年5月	专科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
周浙川	监事	男	1981年11月	本科	2017年6月23日	2020年6月22日	是
康婉莹	职工监事	女	1991年10月	专科	2019年2月22日	2020年6月22日	是
董事会人数:							9
监事会人数:							3

高级管理人员人数:	5
-----------	---

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:

无

(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
沈万中	董事长、总经理	34,330,000	-	34,330,000	42.8055%	-
沈学恩	副总经理、财务总监、董事会秘书	2,800,000	-	2,800,000	3.4913%	-
黄瑾	董事	650,000	-	650,000	0.8105%	-
林虹辰	董事	650,000	-	650,000	0.8105%	-
曹洋	董事、副总经理	470,000	-	470,000	0.5860%	-
危波	监事	360,000	-	360,000	0.4489%	-
金史羿	董事	330,000	-	330,000	0.4115%	-
杨建平	董事	240,000	-	240,000	0.2993%	-
周浙川	监事	190,000	-	190,000	0.2369%	-
裴志国	副总经理	100,000	-	100,000	0.1247%	-
合计	-	40,120,000	0	40,120,000	50.0251%	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(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
曹洋	董事	新任	董事、副总经理	公司任命
陈献峰	副总经理	离任	-	个人原因
康婉莹	-	新任	职工监事	2019.2.22 新任
柴斌锋	-	新任	独立董事	2019.11.1 新任

李彬	-	新任	独立董事	2019.11.1 新任
张学斌	-	新任	独立董事	2019.11.1 新任
韩延民	-	新任	副总经理	2019.10.17 新任
金史羿	董事、副总经理	离任	董事	个人原因
沈学恩	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	副总经理、财务总监、董事会秘书	个人原因

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

曹洋，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海理工大学机械工程专业（计算机控制工程）专业，本科学历，中级工程师。2000年7月至2005年6月，在上海印染机械厂任设计人员；2004年6月至2008年8月，在上海巴安水处理工程公司任项目经理；2008年8月至2014年6月19日，在力源有限担任项目经理；2014年6月至2019年8月，在力源环保担任董事、项目经理，2019年8月至今，在力源环保担任董事、副总经理。

柴斌锋，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北农林科技大学农业经济管理专业，博士研究生学历。2008年6月至2011年6月，任职于浙江工商大学财务与会计学院；2011年7月至2016年12月，在浙江工商大学财务与会计学院担任财务系主任；2017年1月至今，在浙江工商大学财务与会计学院担任竞赛与创新项目主任；2016年6月至今，在华缘新材料股份有限公司担任独立董事；2019年11月至今，在力源环保担任独立董事。

李彬，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学法律硕士专业，硕士研究生学历。1998年8月至2001年10月，在上海高桥石化丙烯酸厂担任工程师；2006年12月至2008年7月，在上海硅知识产权交易中心担任法务部副经理；2008年8月至2018年12月，在上海大邦律师事务所担任合伙人律师；2019年1月至今，在万商天勤（上海）律师事务所担任合伙人律师；2019年11月至今，在力源环保担任独立董事。

张学斌，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学技术大学材料学专业，博士研究生学历，1996年7月至1999年9月，在合力叉车总公司合肥铸锻厂担任技术员、工段长；2005年5月至2005年12月，在合肥工业大学金属材料系担任讲师；2006年至今，在合肥工业大学金属材料系担任副教授；2019年11月至今，在力源环保担任独立董事。

韩延民，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海交通大学制冷与低温工程专业，博士研究生学历，高级工程师。1997年6月至2000年6月，任职于河南郑州铁路职业技术学院；2003年3月至2004年9月，担任广东科龙电器股份有限公司研发部项目经理；2008年3月至2009年8月，担任美国联合技术研究中心（中国）有限公司高级研发工程师；2009年8月至2013年1月，担任浙江三花控股集团中央研究院高级工程师；2013年9月至2016年8月，担任同济大学清洁能源高等研究院研究员；2016年7月至2018年8月，担任上海骄英能源科技有限公司研发经理；2018年9月至2019年9月，担任力源环

保研发经理；2019年10月至今，担任力源环保副总经理。

康婉莹，1991年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州工人业余大学会计专业，大学专科学历。2014年至2017年，浙江福华展示道具有限公司担任采购经理；2017年6月至2017年10月，在嘉诚动能担任销售经理。2017年11月至今，在力源环保担任销售经理；2019年2月至今，在力源环保担任职工代表监事。

二、 员工情况

(一)在职工工（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	19	28
生产人员	11	4
销售人员	10	9
技术人员	73	70
财务人员	6	6
员工总计	119	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	1	4
本科	54	46
专科	46	46
专科以下	17	18
员工总计	119	117

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：

1、人员变动

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、薪酬政策

报告期内，公司员工报酬均依据公司制定的有关规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老保险金、医疗金、工伤金、失业金、生育金及住房公积金。

3、人才引进及培训

公司建立骨干人才培养机制，将进一步完善人力资源政策，坚持“以人为本”的企业人才观，健全各类岗位人员的引进、培养、考评机制，完善经营管理、技术研发、生产销售人员的人才结构，吸引和留住优秀人才为企业长期服务，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二)核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

√环境治理公司 □医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司
□互联网和相关服务公司 □零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司
□化工公司 □不适用

一、 宏观政策

随着环保要求的提升及相关政策落地，有力促进了水处理行业的发展。公司处于上升行业周期，广阔的市场空间为市场的持续发展提供了巨大红利，市场前景较为广阔。

二、 行业标准与资质

与水处理和环保相关的标准均与公司有一定程度的相关，主要涉及到海水淡化、凝结水精处理、除盐水等一批涉水的标准；同时，与继电保护有关的标准也与公司的相关业务有关。

公司针对市场的要求，相继取得了一批从事行业内较大项目需要的资质证书：浙江省高新技术企业证书、浙江省环境污染防治工程专项设计认可证书(甲级)、浙江省住房和城乡建设厅安全生产许可证、中华人民共和国住房和城乡建设部建筑业企业资质证书(环保工程专业承包三级)等。

(一) 行业标准情况

序号	行业标准类别	制定单位	重点内容	公司达标情况
1	无			
2				

(二) 业务资质情况

序号	许可证名称	编号	发证单位	取得主体	资质等级或许可范围	有效期
1	高新技术企业证书	GR201733000364	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	浙江海盐力源环保科技股份有限公司		三年
2	浙江省环	浙环专项设计证	浙江省环	浙江海盐	水污染治	2018年7

	境污染防治工程专项设计服务能力评价证书	F-001号	保产业协会	力源环保科技股份有限公司	理甲级	月6日至2021年7月5日
3	安全生产许可证	(浙)JZ安许证字【2017】069051	浙江省住房和城乡建设厅	浙江海盐力源环保科技股份有限公司	建筑施工	2017年8月30日至2020年8月29日
4	建筑业企业资质证书	D333006651	中华人民共和国住房和城乡建设部	浙江海盐力源环保科技股份有限公司	环保工程专业承包叁级	至2021年1月14日

三、 主要技术或工艺

<p>海水淡化：公司现阶段主要运用膜法和热法结合的海水淡化处理系统技术，主要包括反渗透膜法海水淡化技术和低温多效海水淡化技术；其中膜法海水淡化技术主要是利用反渗透膜的选择透过性，在一定压力下把海水中的淡水分离出来；热法海水淡化的基本原理是通过海水蒸发将和盐分离的水蒸气回收使用；公司综合考虑热法以及膜法的技术特点，将低温多效热法系统与膜法系统结合成耦合系统，开发出热膜耦合海水淡化技术，并已成功应用于具体项目。</p> <p>凝结水精处理：公司提供的高塔法凝结水精处理系统采用滤元式机械过滤及高速混床的离子交换相结合的方式，除去凝结水中悬浮状杂质及阴阳离子，确保达到核电蒸汽发生器和火电锅炉机组规定的给水水质，整个系统通常包含前置机械过滤、除盐、后置过滤及配套再生四大部分。</p> <p>除盐水：公司设计的常规除盐水系统，采用全膜法和电除盐技术，根据客户需要设计水处理工艺流程和控制系统，为核电、火电及工业生产企业提供合格的除盐水作为热力系统和工业生产的补充水，防止热力设备的结垢、积盐和腐蚀。产品的制水工艺采用超滤+反渗透+电去离子（或离子交换）组合式膜处理系统，可使产品水的水质完全符合核电厂和火电锅炉补给水的水质指标。</p>

报告期内，公司使用的主要技术或工艺情况如下：

序号	主要技术名称	技术原理	日处理能力(吨)
1	膜法海水淡化：反渗透膜架改进技术	为解决反渗透系统的运输与现场施工问题，公司提出了可拆装式反渗透膜架技术。该技术包含若干支撑结构和若干连接梁，所有的支撑机构由前到后依次排列，相邻两个支撑机构之间	7.5万

		设有若干可拆卸连接的连接梁，可以自由地多次重复拆装而不影响使用效果；项目实施过程中，设备在工厂经预组装检验合格后，可以将各零部件拆开进行酸洗钝化等处理，经处理合格的各零部件可以单独包装后发运，在工地现场进行组装。与现有的常规技术相比，此技术能在节约运费的同时减少现场工作量，还能保证反渗透膜架的质量和使用寿命。	
2	凝结水精处理：高塔法树脂分离技术	基于阳阴树脂的比重差异，以及阳阴树脂粒径差异，通过阳阴树脂在水中不同的临界沉降速度对其进行物理分离。	11 万

四、 环境治理技术服务分析

√适用 □不适用

2019 年国家生态环境部发布了《国家先进污染防治技术目录（水污染防治领域）》，共 26 项水污染防治领域的先进技术入选，其中包含了多项具有创新性、技术指标先进，治理效果好的推广技术。如 MBR 集成脱氮除磷污水处理技术、污水处理厂精确曝气与智能加药节能降耗控制技术、基于纳滤-高压膜浓缩-蒸发结晶高盐废水处理技术、高盐难降解废水中有机物树脂吸附技术、树脂基纳米复合吸附剂处理痕量金属废水技术等等。

力源环保在环境治理技术方面主攻业务方向为工业废水及生活污水治理，其中的工业废水治理主要集中在核电凝结水精处理、工业循环水回用等方向，同时为解决工业水资源短缺等问题，重点开发了基于电厂余热利用的大型热膜耦合海水淡化技术。核电作为一种低碳环保清洁能源，在发电的过程中不产生二氧化碳、氮氧化物和烟尘等空气污染，可以取代火电的基荷电厂作用。截至 2019 年底，我国已投运核电机组 47 台，到 2020 年我国将实现 5,800 万千瓦的投运，3,000 万千瓦的在建目标，并且随着国家“一带一路”政策的推进，核电出海已成为我国核事业发展的重要驱动力。

此外，随着以清洁低碳为特征的能源利用蓬勃兴起，海水淡化已成为我国水资源利用的重要形式，作为水资源利用的开源增量技术，我国海水淡化的市场规模不断增大，从海水淡化应用的技术层面分析，目前行之有效的方法主要是海水蒸馏法和膜法。其中海水蒸馏法中的低温多效技术是当前大规模海水淡化应用的技术主流。力源环保结合蒸馏法和膜法的应用特点，在实际工程中实施以热法蒸馏的余热加热通过膜法系统的海水，可提高整体系统的产水率，降低制水成本。

工业用水和农业用水作为最主要的用水方式，近年来用水量在缓慢降低，而生活污水的用水量却在逐年增加。城镇生活污水的排放量占总排放量的 74%，已成为污水的主要来源。力源环保对于工业废水，如电镀废水处理等开展了工艺优化，采取微电解、高级氧化等预处理措施，结合厌氧、水解、好氧等多种组合工艺去除污染物。

随着国家对环境保护和治理工作的重视程度不断提高，“水十条”等一系列支持性政策的出台给水处理行业带来了广阔的市场空间，未来几年在打好“碧水蓝天攻坚战”的大背景下，水处理服务业的市场需求将加速释放，行业潜力发展巨大，技术应用也将不断革新。

五、 环境治理设备销售业务分析

√适用 □不适用

(一) 主要原材料情况

公司的主要原材料为：罐体设备、管道、阀门类及膜，报告期内价格较稳定，有利于公司业绩的发展。

(二) 订单新增及执行情况

报告期内，公司取得的重大合同包括《中国核电工程有限公司福建漳州核电厂 1、2 号机组凝结水精处理系统》和《浙江鸿翔建设集团股份有限公司嘉善县东部污水处理厂工程设备系统集成供货》合同等。

六、 环境治理工程类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司订单新增及执行情况如下：

项目名称	承包方式	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
河北丰越能源科技有限公司 2*25000 吨/天膜法海水淡化项目 EPC 承包	EPC 项目	2018 年 3 月 1 日	2018 年 3 月	21,700	已完工

工程					

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，公司订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的订单情况如下：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
无					

重大订单执行详细情况：

报告期内，尚未签订合同的工程类订单：无。

七、 环境治理运营类业务分析

√适用 □不适用

(一) 订单新增及执行情况

项目名称	业务类型	中标时间	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度
无					

(二) 处于施工期的重大订单的执行情况

报告期内，建设投资金额占公司最近一期会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的订单情况：

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额（万元）	报告期内完工进度	收入确认情况
河北丰越能源科技有限公司 25,000 吨/天热法海水淡化项目 BOOT 承包工程	BOOT 项目	2017 年 12 月 1 日	36,000	截止到 2019 年 12 月 31 日，总体工程量已经完成整个项目进度的 95%；	未进入运营期阶段

注：合同约定的价格为淡化产品水服务费每立方米 5.16 元（含税），根据合同期限测算出来约 3.6 亿。

(三) 处于运营期的重大订单的执行情况

项目年度运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上(或年度营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上)的订单履行情况:

项目名称	业务类型	合同签订时间	合同金额(万元)	报告期内完工进度	收入确认情况
无					

重大订单执行详细情况:

报告期内,公司处于施工期阶段的 BOOT 项目一套,属于合同约定的建设投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的项目。

项目名称:河北丰越能源科技有限公司 25,000 吨/天热法海水淡化项目 BOOT 承包工程;业务类型:BOOT 项目;执行进度:截至 2019 年 12 月 31 日,总体工程量已经完成整个项目进度的 95%;本期建设投资金额:1,490 万元;累计建设投资金额 5,732 万元;未完成的建设投资金额 7,268 万元;收入尚未确认,项目进展正常,无重大风险。

报告期内,公司没有进入运营期阶段的项目。

公司负责河北丰越能源科技有限公司 25000 吨/天热法海水淡化项目 BOOT 承包工程的融资、建设、运营、拥有、维护,并在特许运营结束时项目设施无偿移交给甲方。本项目特许经营权:项目竣工开始运营之日起 8 年。项目建设完成后在合同约定的特许运营期内公司负责运营此项目,承担全部运营成本及费用,将处理后的产品水交付客户的,淡化产品水服务费每立方米 5.16 元(含税)。

(四) 特许经营情况

适用 不适用

特许经营权变化情况:

适用 不适用

八、 PPP 项目分析

适用 不适用

九、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1. 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2. 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

(四) 危险废物治理业务

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《募集资金管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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，公司重大生产经营决策、投资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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

原第五章第一百零三条：董事会由7名董事组成，设董事长1人。

现修改为：

董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，设董事长1人。董事长的产生和罢免由全体董事过半数表决通过。

董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任召集人，审计委员会中至少应有一名独立董事是会计专业人士。

各专门委员会的职责是：

（一）战略委员会

对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出建议。

（二）审计委员会

- 1、提议聘请或更换外部审计机构；
- 2、监督公司的内部审计制度及其实施；
- 3、负责内部审计与外部审计之间的沟通；
- 4、审核公司的财务信息及其披露；
- 5、审查公司的内控制度。

（三）提名委员会

- 1、研究董事、经理人员的选择标准和程序并提出建议；
- 2、广泛搜寻合格的董事和经理人员的人选；
- 3、对董事候选人和经理人选进行审查并提出建议。

（四）薪酬与考核委员会

- 1、研究董事与经理人员考核的标准，进行考核并提出建议；
- 2、研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	一、第二届董事会第十二次会议决议： （一）审议通过《公司改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；（二）审议通过《关于提议召开2019年第一次临时股东大会》议案。 二、第二届董事会第十三次会议决议： （一）审议通过《2018年度董事会工作报告》议案；（二）审议通过《2018年年度报告及年度报告摘要》议案；（三）审议通过《2018年度总经理工作报告》议案；（四）审议通过《2018年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《2018年度利润分配方案》议案；（六）审议通过《2019年度财务预算报告》议案；（七）审议通过《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；（八）审议通过《关于追认2018年度部分关联交易以及预计2019年度日常关联交易》议案；（九）审议通过《关于2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案；（十）审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整》议案；（十一）审议通过

		<p>过《关于提议召开 2018 年年度股东大会》议案。</p> <p>三、第二届董事会第十四次会议决议：审议通过《关于公司对中信银行嘉兴分行的授信额度调整担保方式》议案。</p> <p>四、第二届董事会第十五次会议决议：审议通过《浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2019 年第一季度报告的议案》议案。</p> <p>五、第二届董事会第十六次会议决议： （一）审议通过《2019 年半年度报告》议案； （二）审议通过《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案； （三）审议通过《关于聘任高级管理人员》议案； （四）审议通过《关于高级管理人员辞职》议案； （五）审议通过《关于会计政策变更》议案。</p> <p>六、第二届董事会第十七次会议决议： （一）审议通过《关于公司选举独立董事候选人》议案； （二）审议通过《关于公司制订独立董事工作制度》议案； （三）审议通过《关于决定设立董事会专门委员会及各委员会委员》议案； （四）审议通过《关于修订公司董事会议事规则》议案； （五）审议通过《关于公司董事会战略委员会工作细则》议案； （六）审议通过《关于公司董事会审计委员会工作细则》议案； （七）审议通过《关于公司董事会提名委员会工作细则》议案； （八）审议通过《关于公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》议案； （九）审议通过《关于修改公司章程并授权董事会办理工商登记》议案； （十）审议通过《关于认定公司核心技术人员》议案； （十一）审议通过《关于公司聘任副总经理》议案； （十二）审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>七、第二届董事会第十八次会议决议：审议通过《2019 年第三季度报告》议案。</p> <p>八、第二届董事会第十九次会议决议： （一）审议通过《关于公司股票转让方式拟变更为集合竞价转让方式》议案； （二）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜》议案； （三）审议通过《关于提请召</p>
--	--	---

		开公司 2019 年第三次临时股东大会》议案。
监事会	4	<p>一、第二届监事会第七次会议决议：（一）审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；（二）审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；（三）审议通过《关于前期会计差错更正及追溯调整》议案。</p> <p>二、第二届监事会第八次会议决议：审议通过《浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2019 年第一季度报告》议案。</p> <p>三、第二届监事会第九次会议决议：（一）审议通过《2019 年半年度报告》议案；（二）审议通过《关于会计政策变更》议案。</p> <p>四、第二届监事会第十次会议决议：审议通过《2019 年第三季度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>一、2019 年第一次临时股东大会决议：审议通过《公司改聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）》议案。</p> <p>二、2018 年年度股东大会决议：（一）审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；（二）审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；（三）审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；（四）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；（五）审议通过《2018 年度利润分配方案》议案；（六）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；（七）审议通过《续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；（八）审议通过《追认 2018 年度部分关联交易以及预计 2019 年度日常关联交易》议案；（九）审议通过《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》议案；（十）审议通过《会计差错更正及追溯调整》议案。</p> <p>三、2019 年第二次临时股东大会决议：（一）审议通过《关于公司选举独立董事候选人》议案；（二）审议通过《关于公司制订独立董事工作制度》议案；（三）审议通过《关于决定设立董事会专门委员会及各委员会委员》议案；（四）审议通过《关于修订公司董事会会议事规则》议案；（五）审议通过《关于修改公司章程并授</p>

		<p>权董事会办理工商登记》议案。</p> <p>四、2019年第三次临时股东大会决议：</p> <p>（一）审议通过《关于公司股票转让方式拟变更为集合竞价转让方式》议案；（二）审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜》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法规和公司章程的有关规定。

历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议。董事会表决过程中遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权。监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。

公司不断完善、规范公司治理机制，严格控制按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制度的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律、法规及公司规定的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责地履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细

则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

报告期内，公司在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研，充分利用全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn），通过电话、公司网站、董秘信箱等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。
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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中汇会审[2020]0786号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2020年3月28日
注册会计师姓名	于薇薇、刘炼
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	15万元

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2020]0786号

浙江海盐力源环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江海盐力源环保科技股份有限公司（以下简称力源环保公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力源环保公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

1. 事项描述

力源环保公司主要从事水处理系统的销售业务，2019年度的营业收入为33,328.96万元，关于收入具体确认原则的会计政策详见附注三(二十六)，关于收入的披露详见附注五(二十六)。

由于营业收入是力源环保公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将该事项认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取报告期内重大销售合同样本，检查销售合同的约定，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；执行分析性程序，判断销售收入变动的合理性；
- (3) 从报告期内销售记录中选取样本，检查与收入确认相关的销售合同、验收单、发票、销售收款单据等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；
- (4) 在报告期内记录的客户中选取样本，函证其交易金额和往来款项，评价收入确认的真实性和准确性、应收账款余额的存在性和准确性；
- (5) 选取报告期内的重大客户，对其进行实地走访，通过访谈相关负责人，确认其交易的真实性。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

2019年12月31日，力源环保应收账款账面金额为34,209.84万元，相应计提坏账准备金额为3,980.83万元，关于应收账款坏账计提的会计政策详见附注三(十二)。

由于力源环保公司的应收账款余额较高，管理层需综合判断应收账款的可回收性，且涉及管理层对未来现金流等的估计和判断，故我们将该事项认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收账款减值实施的主要审计程序如下：

(1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

(2) 结合公司实际情况，与同行业上市公司应收账款坏账准备估计政策进行对比，以评估管理层估计的合理性；

(3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

(4) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 基于管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核账龄等关键信息，并检查管理层对于应收款项坏账准备的计算。

四、其他信息

力源环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力源环保公司的持续经营能力，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力源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

力源环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督力源环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对力源环保公司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力源环保公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就力源环保公司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。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：于薇薇
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘炼

报告日期：2020年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	41,995,304.88	35,925,268.06
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	五（二）	123,298,808.94	160,485,295.64
应收账款	五（三）	302,290,087.14	259,329,992.29
应收款项融资	五（四）	739,232.33	
预付款项	五（五）	15,021,848.05	28,187,411.88

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（六）	3,743,684.02	9,355,715.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	28,864,790.68	87,859,515.19
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	五（八）	1,056,163.48	549,885.30
流动资产合计		517,009,919.52	581,693,083.36
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	五（九）	12,608,845.14	13,352,214.41
在建工程	五（十）	139,822,297.25	95,977,215.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	16,499,814.56	17,601,138.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,075,120.58	3,935,035.21
递延所得税资产	五（十三）	6,631,734.45	5,783,543.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,637,811.98	136,649,147.70
资产总计		695,647,731.50	718,342,231.06
流动负债：			
短期借款	五（十四）	37,300,000.00	50,440,607.00
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	五（十五）	36,835,277.60	82,800,105.86
应付账款	五（十六）	169,450,941.45	136,126,915.45
预收款项	五（十七）	33,638,331.52	83,349,091.40
合同负债			
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	五（十八）	84,367.34	85,337.41
应交税费	五（十九）	6,608,287.42	6,308,141.40
其他应付款		30,249,183.93	20,649,897.78
其中：应付利息	五（二十）	58,035.17	38,637.90
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		314,166,389.26	379,760,096.30
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	五（二十一）	1,861,689.72	1,510,224.45
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		1,861,689.72	1,510,224.45
负债合计		316,028,078.98	381,270,320.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	80,200,000.00	80,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	145,040,798.30	145,040,798.30

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	16,482,736.03	11,217,641.49
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	137,896,118.19	100,613,470.52
归属于母公司所有者权益合计		379,619,652.52	337,071,910.31
少数股东权益			
所有者权益合计		379,619,652.52	337,071,910.31
负债和所有者权益总计		695,647,731.50	718,342,231.06

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		41,718,361.67	35,682,619.08
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		123,298,808.94	160,485,295.64
应收账款	十四（一）	302,290,087.14	259,329,992.29
应收款项融资		739,232.33	
预付款项		15,012,648.05	28,187,411.88
其他应收款	十四（二）	61,057,526.62	51,771,703.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,864,790.68	87,859,515.19
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		1,047,169.80	547,562.77
流动资产合计		574,028,625.23	623,864,100.27
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	十四（三）	1,800,000.00	1,550,000.00
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		12,537,868.11	13,154,879.55
在建工程		31,828,987.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,499,814.56	17,601,138.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,469,120.58	3,177,535.21
递延所得税资产		6,631,734.45	5,783,543.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,767,525.09	41,267,096.87
资产总计		645,796,150.32	665,131,197.14
流动负债：			
短期借款		37,300,000.00	50,440,607.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		36,835,277.60	82,800,105.86
应付账款		118,775,074.19	82,569,699.48
预收款项		33,638,331.52	83,349,091.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		84,147.34	86,228.33
应交税费		6,608,287.42	6,308,129.68
其他应付款		30,249,183.93	20,649,897.78
其中：应付利息		58,035.17	38,637.90
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		263,490,302.00	326,203,759.53
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		1,861,689.72	1,510,224.45
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		1,861,689.72	1,510,224.45
负债合计		265,351,991.72	327,713,983.98
所有者权益：			
股本		80,200,000.00	80,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,040,798.30	145,040,798.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,482,736.03	11,217,641.49
一般风险准备			
未分配利润		138,720,624.27	100,958,773.37
所有者权益合计		380,444,158.60	337,417,213.16
负债和所有者权益合计		645,796,150.32	665,131,197.14

法定代表人：沈万中
沈学恩

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		333,289,564.76	307,797,967.04
其中：营业收入	五（二十六）	333,289,564.76	307,797,967.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,663,905.65	250,462,267.81
其中：营业成本	五（二十六）	232,975,388.48	218,821,579.44
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	五（二十七）	1,294,284.69	1,311,479.67
销售费用	五（二十八）	6,560,113.16	7,039,188.60
管理费用	五（二十九）	7,542,705.51	8,941,630.33
研发费用	五（三十）	17,036,046.65	11,607,172.92
财务费用	五（三十一）	3,255,367.16	2,741,216.85
其中：利息费用		2,959,104.42	2,978,603.72
利息收入		112,002.21	210,937.76
加：其他收益	五（三十二）	1,104,043.27	2,941,925.15
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）			
汇兑收益（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）	五（三十三）	-4,993,986.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,295,013.79	-5,891,850.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	15,548.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,456,250.22	54,385,773.77
加：营业外收入	五（三十六）	665,996.87	100,340.00
减：营业外支出	五（三十七）	301,224.18	329,838.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,821,022.91	54,156,275.23
减：所得税费用	五（三十八）	7,649,280.70	7,023,630.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,171,742.21	47,132,644.55
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）		52,171,742.21	47,132,644.55

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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,171,742.21	47,132,644.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		52,171,742.21	47,132,644.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,171,742.21	47,132,644.55
（二）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）		0.65	0.60

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.65	0.60
------------------	--	------	------

法定代表人：沈万中
沈学恩

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四(四)	333,289,564.76	307,797,967.04
减：营业成本	十四(四)	232,975,388.48	218,821,579.44
税金及附加		1,293,672.19	1,311,092.17
销售费用		6,560,113.16	7,039,188.60
管理费用		7,051,805.07	8,596,709.61
研发费用		17,036,046.65	11,607,172.92
财务费用		3,252,317.31	2,741,433.36
其中：利息费用		2,959,104.42	2,978,603.72
利息收入		111,554.06	210,434.25
加：其他收益		1,104,043.27	2,941,925.15
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）			
汇兑收益（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）		-4,993,797.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,295,013.79	-5,891,639.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,935,453.45	54,731,076.62
加：营业外收入		665,996.87	100,340.00
减：营业外支出		301,224.18	329,838.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,300,226.14	54,501,578.08
减：所得税费用		7,649,280.70	7,023,630.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,650,945.44	47,477,947.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,650,945.44	47,477,947.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		52,650,945.44	47,477,947.40
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：沈万中
沈学恩

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		252,156,845.16	249,195,548.22
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		760,141.56	2,874,140.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）1	6,435,688.20	1,805,770.57
经营活动现金流入小计		259,352,674.92	253,875,459.16
购买商品、接受劳务支付的现金		194,506,021.50	215,724,132.81
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		14,688,832.34	14,755,293.63
支付的各项税费		21,826,063.90	21,196,047.94
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）2	10,976,117.78	8,484,017.68
经营活动现金流出小计		241,997,035.52	260,159,492.06
经营活动产生的现金流量净额		17,355,639.40	-6,284,032.90
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		139,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		139,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,115,790.27	62,328,879.71
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		13,115,790.27	62,328,879.71
投资活动产生的现金流量净额		-12,975,990.27	-62,328,879.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,287,547.17
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		42,252,970.00	30,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）3	117,173,897.92	16,120,250.41
筹资活动现金流入小计		159,426,867.92	61,477,797.58
偿还债务支付的现金		29,022,970.00	19,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,302,412.71	998,299.59
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（三十九）4	113,439,670.14	17,538,331.53
筹资活动现金流出小计		153,765,052.85	38,286,631.12
筹资活动产生的现金流量净额		5,661,815.07	23,191,166.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29.80	438,898.16
五、现金及现金等价物净增加额		10,041,434.40	-44,982,847.99
加：期初现金及现金等价物余额		17,902,032.49	62,884,880.48
六、期末现金及现金等价物余额		27,943,466.89	17,902,032.49

法定代表人：沈万中
人：沈学恩

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		252,156,845.16	249,195,548.22
收到的税费返还		760,141.56	2,874,140.37
收到其他与经营活动有关的现金		6,435,017.33	1,805,267.06
经营活动现金流入小计		259,352,004.05	253,874,955.65
购买商品、接受劳务支付的现金		194,496,541.50	215,724,132.81
支付给职工以及为职工支付的现金		14,435,143.73	14,632,965.10
支付的各项税费		21,825,451.40	21,195,660.44
支付其他与经营活动有关的现金		10,934,448.11	8,284,467.90
经营活动现金流出小计		241,691,584.74	259,837,226.25
经营活动产生的现金流量净额		17,660,419.31	-5,962,270.60
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		5,460,051.41	18,923,290.99
投资支付的现金		250,000.00	1,550,000.00
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		7,605,013.00	42,420,000.00
投资活动现金流出小计		13,315,064.41	62,893,290.99
投资活动产生的现金流量净额		-13,315,064.41	-62,893,290.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,287,547.17
取得借款收到的现金		42,252,970.00	30,070,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		117,173,897.92	16,120,250.41
筹资活动现金流入小计		159,426,867.92	61,477,797.58
偿还债务支付的现金		29,022,970.00	19,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,302,412.71	998,299.59
支付其他与筹资活动有关的现金		113,439,670.14	17,538,331.53
筹资活动现金流出小计		153,765,052.85	38,286,631.12
筹资活动产生的现金流量净额		5,661,815.07	23,191,166.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-29.80	438,898.16
五、现金及现金等价物净增加额		10,007,140.17	-45,225,496.97
加：期初现金及现金等价物余额		17,659,383.51	62,884,880.48
六、期末现金及现金等价物余额		27,666,523.68	17,659,383.51

法定代表人：沈万中
沈学恩

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,613,470.52		337,071,910.31
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	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,613,470.52		337,071,910.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,265,094.54		37,282,647.67			42,547,742.21
（一）综合收益总额										52,171,742.21			52,171,742.21
（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								5,265,094.54	-14,889,094.54			-9,624,000.00	
1. 提取盈余公积								5,265,094.54	-5,265,094.54				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,624,000.00		-9,624,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	80,200,000.00				145,040,798.30				16,482,736.03		137,896,118.19		379,619,652.52
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	77,800,000.00				132,153,251.13				7,300,592.28		74,781,989.16		292,035,832.57
加：会计政策变更													
前期差错更正									-830,745.53		-16,553,368.45		-17,384,113.98
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,800,000.00				132,153,251.13				6,469,846.75		58,228,620.71		274,651,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				12,887,547.17				4,747,794.74		42,384,849.81		62,420,191.72
（一）综合收益总额											47,132,644.55		47,132,644.55
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				12,887,547.17								15,287,547.17
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				12,887,547.17								15,287,547.17
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								4,747,794.74	-4,747,794.74				
1. 提取盈余公积								4,747,794.74	-4,747,794.74				
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	80,200,000.00				145,040,798.30			11,217,641.49	100,613,470.52			337,071,910.31	

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,958,773.37	337,417,213.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,958,773.37	337,417,213.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,265,094.54			37,761,850.90	43,026,945.44
（一）综合收益总额											52,650,945.44	52,650,945.44
（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								5,265,094.54			-14,889,094.54	-9,624,000.00

1. 提取盈余公积									5,265,094.54		-5,265,094.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,624,000.00	-9,624,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	80,200,000.00				145,040,798.30				16,482,736.03		138,720,624.27	380,444,158.60

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专 项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其他								

		先 股	债			股	收益	储 备		准备		
一、上年期末余额	77,800,000.00				132,153,251.13				7,300,592.28		74,781,989.16	292,035,832.57
加：会计政策变更												
前期差错更正									-830,745.53		-16,553,368.45	-17,384,113.98
其他												
二、本年期初余额	77,800,000.00				132,153,251.13				6,469,846.75		58,228,620.71	274,651,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				12,887,547.17				4,747,794.74		42,730,152.66	62,765,494.57
（一）综合收益总额											47,477,947.40	47,477,947.40
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				12,887,547.17							15,287,547.17
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				12,887,547.17							15,287,547.17
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									4,747,794.74		-4,747,794.74	
1. 提取盈余公积									4,747,794.74		-4,747,794.74	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,958,773.37	337,417,213.16

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

三、 财务报表附注

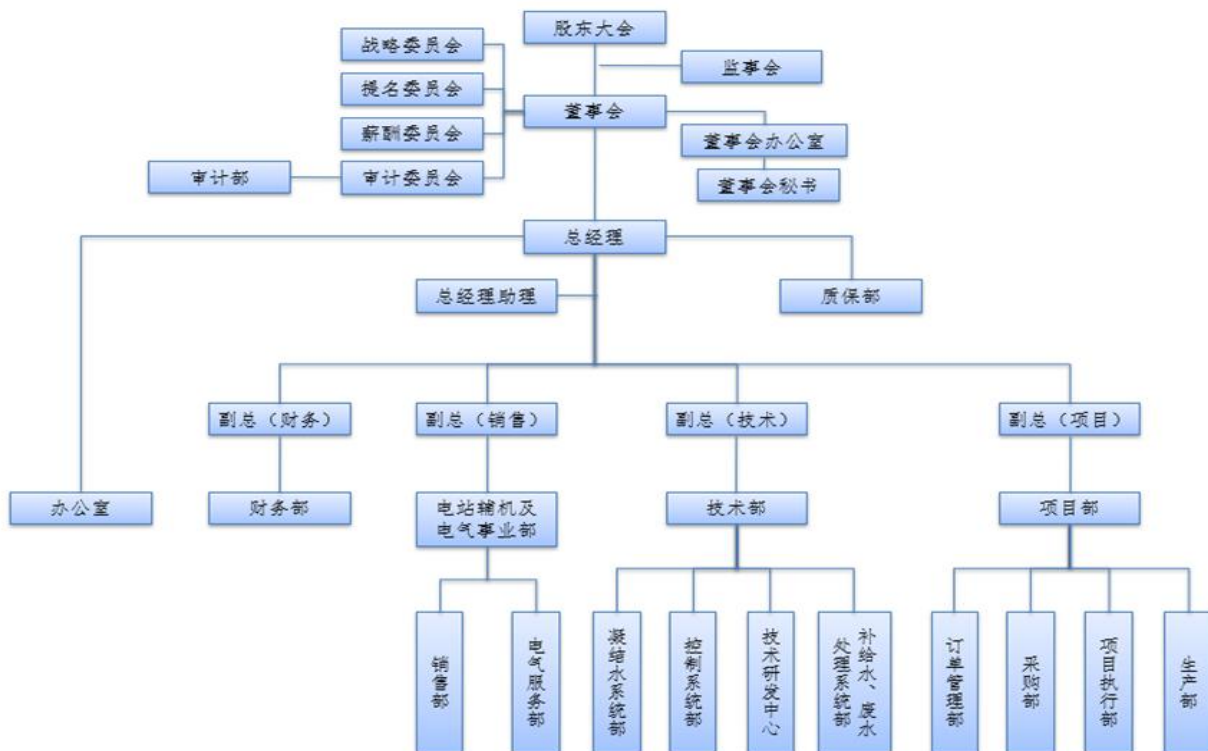
一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江海盐力源环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于 2014 年 6 月 20 日经嘉兴市工商行政管理局批准,在浙江海盐力源环保科技有限公司的基础上整体变更设立,于 2014 年 6 月 25 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330400400019235 的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码:91330400715401924C。公司注册地:浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号。法定代表人:沈万中。公司现有注册资本为人民币 8,020.00 万元,总股本为 8,020.00 万股,每股面值人民币 1 元。

公司股票于 2014 年 11 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码:831353。

本公司的基本组织架构:



本公司属生态保护和环境治理业。经营范围为:环保技术研发;环保工程设计、施工;电站环保设备、电站水处理设备及其他水处理设备、继电保护设备、仪器仪表、高低压成套设备、输变电设备研发、制造、加工、销售及技术咨询、技术服务;货物进出口和技术进出口。

本财务报表及财务报表附注已于 2020 年 3 月 28 日经公司第二届董事会第二十次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,即唐山力泉环保科技有限公司(以下简称力泉环保)。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加 0 家,注销和转让 0 家,详

见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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”)，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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对应收款项减值/坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十七)、附注三(二十)、附注三(二十四)和附注三(二十六)等相关说明。

(二) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 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。

(五) 记账本位币

本公司及子公司采用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。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以

外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转

入当期投资收益)。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,详见本附注本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和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)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

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,计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或

损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)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。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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行

重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

(十三) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项（仅适用于母公司）

(十四) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项（仅适用于母公司）

(十五) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项（仅适用于母公司）

(十六) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量方法：对于非标准件采用个别计价法，对于标准件采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类

似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十七) 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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
-----	----------	-------

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
专有技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	42.67-50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，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予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。
上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。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。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 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其一在本公司内，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。

(二十七) 收入

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 当期未完成的建造合同,按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入,确认当期合同收入;按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用,确认当期合同费用。当期完成的建造合同,按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入,确认为当期合同收入;按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用,确认当期合同费用。

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 对于水处理系统设备销售业务:1) 合同约定本公司不承担安装调试责任的:在设备运抵买方指定地点,对设备进行验收并出具设备验收单时确认为销售的实现;2) 合同约定本公司承担安装调试责任的:在设备运抵买方指定地点,安装调试完毕并出具调试验收单时确认为销售的实现;

(2) 对于工程承包业务:公司在工程完成并验收合格后确认为销售的实现;

(3) 对于技术服务业务:公司按照合同约定完成标的义务后,确认收入;

(4) 对于采用建设经营拥有移交方式(BOOT)参与基础设施建设业务:公司将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务,不确认建造服务收入,确认为无形资产,在运营期间,按照合同约定的服务收费方式确认为运营服务收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象

的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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：

(1) 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；

(2) 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。

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：

(1) 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；

(2) 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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，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，转回减记的金额。

2. 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。

(三十) 租赁

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三十一) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作

为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三十二) 重大会计判断和估计说明

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. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

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. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会参考维修经验数据，就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

(三十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

5. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次变更经公司二届十六次董事会审议通过。	[注 1]
财务报表格式要求变化	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 2]
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号，以下简称“新非货币性资产交换准则”)，自 2019 年 6 月 10 日起执行。	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 3]
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》(财会[2019]9 号，以下简称“新债务重组准则”)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。	本次变更经公司二届二十次董事会审议通过。	[注 4]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但对非交易性权益类投资，在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益，该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(三十二)3、4 之说明。

[注 2]财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号，以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两

个项目列报，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报；增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求；补充“研发费用”核算范围，明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号，以下简称“2019年新修订的合并财务报表格式”)。2019年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外，删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对上述会计政策变更进行追溯调整，其中对仅适用新金融工具准则的会计政策变更追溯调整至2019年年初数，对其他会计政策变更重新表述可比期间财务报表。对于上述报表格式变更中简单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，此外无报表项目受影响。

[注3]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则，对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注4]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月17日起执行新债务重组准则，对2019年1月1日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

6. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

7. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并及母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	160,485,295.64	159,985,295.64	-500,000.00
应收款项融资	-	500,000.00	500,000.00

除对本表列示的合并及母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则未对其他合并及母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

8. 首次执行新金融工具准则调整信息

(4) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	35,925,268.06	摊余成本	35,925,268.06
应收款项	摊余成本(贷款和应收款)	429,171,002.93	摊余成本	428,671,002.93

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
	项)		以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	-
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	500,000.00	

(5) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	35,925,268.06			35,925,268.06
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	429,171,002.93			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新 CAS22)		-		
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		500,000.00		
重新计量: 预期信用损失准备			-	
按新 CAS22 列示的余额				428,671,002.93
以摊余成本计量的总金融资产	429,171,002.93	500,000.00	-	428,671,002.93
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自摊余成本(原 CAS22) 转入		500,000.00		
重新计量: 由摊余成本计量变为公允价值计量			-	
按新 CAS22 列示的余额				500,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	-	500,000.00	-	500,000.00

(6) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	35,652,677.83	-	-	35,652,677.83
总计	35,652,677.83	-	-	35,652,677.83

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、10%、13%、16%、17%[注1]等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、16%。 [注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
土地使用税	实际土地使用面积	8元/平方米/年
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

[注1]根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32号)的有关规定，从2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的有关规定，从2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%，原适用10%税率的，调整为9%。

公司原销售自行开发生产的软件产品按17%的税率计缴、建筑服务和运输服务按11%的税率计缴、咨询服务按6%的税率计缴；自2018年5月1日起适用增值税税率分别为16%、10%和6%。2019年4月1日起适用增值税税率分别为13%、9%和6%。

出口产品销售收入实行“免、抵、退”政策，公司产品按16%的税率计算出口退税，2019年4月1日起适用增值税退税率为13%。

[注2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
力泉环保	25%

(二) 税收优惠及批文

公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术局、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、

浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733000364，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,157.90	45,093.93
银行存款	28,741,308.99	17,856,938.56
其他货币资金	13,241,837.99	18,023,235.57
合 计	41,995,304.88	35,925,268.06

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明。

项目	期末数	期初数
银行存款	810,000.00	-
其中：使用权受限存款[注]	810,000.00	-
其他货币资金：		
其中：银行承兑汇票保证金	3,886,510.11	4,966,170.05
保函保证金	9,355,327.88	12,679,065.52
信用证保证金	-	378,000.00
合计	14,051,837.99	18,023,235.57

[注] 公司供应商以其对公司的应收账款作为质押物向第三方借款，后该两方发生借款纠纷，第三方申请冻结公司对该供应商应付款项对应的货币资金 81 万元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	122,498,808.94	160,485,295.64

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,000,000.00	-
账面余额小计	123,498,808.94	160,485,295.64
减：坏账准备	200,000.00	-
账面价值合计	123,298,808.94	160,485,295.64

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	123,498,808.94	100.00	200,000.00	0.16	123,298,808.94
合 计	123,498,808.94	100.00	200,000.00	0.16	123,298,808.94

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,485,295.64	100.00	-	-	160,485,295.64
合 计	160,485,295.64	100.00	-	-	160,485,295.64

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	122,498,808.94	-	-
商业承兑汇票	1,000,000.00	200,000.00	20.00
小 计	123,498,808.94	200,000.00	0.16

(3) 无损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	200,000.00	-	-	200,000.00
小 计	-	200,000.00	-	-	200,000.00

(2) 本期无坏账准备收回或转回。

5. 本期无实际核销的应收票据。

6. 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	58,018,310.00

7. 期末公司已背书或者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	-	56,692,262.94

8. 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	216,628,798.35
1-2 年	29,460,159.12
2-3 年	61,707,665.01
3-4 年	21,179,875.70
4-5 年	11,573,081.00
5 年以上	1,548,825.00
账面余额小计	342,098,404.18
减：坏账准备	39,808,317.04
账面价值合计	302,290,087.14

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	342,098,404.18	100.00	39,808,317.04	11.64	302,290,087.14
合计	342,098,404.18	100.00	39,808,317.04	11.64	302,290,087.14

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29
合计	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	342,098,404.18	39,808,317.04	11.64

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	216,628,798.35	10,831,439.92	5.00
1-2年	29,460,159.12	2,946,015.91	10.00
2-3年	61,707,665.01	12,341,533.00	20.00
3-4年	21,179,875.70	6,353,962.71	30.00
4-5年	11,573,081.00	5,786,540.50	50.00
5年以上	1,548,825.00	1,548,825.00	100.00
小计	342,098,404.18	39,808,317.04	11.64

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额	期末数
----	-----	--------	-----

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,648,397.01	5,059,740.03	100,180.00	-	39,808,317.04
小 计	34,648,397.01	5,059,740.03	100,180.00	-	39,808,317.04

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	67,772,300.58	1 年以内	19.81	3,388,615.03
中国核电工程有限公司	52,997,340.65	1 年以内	15.49	2,649,867.03
中机国能电力工程有限公司	20,861,539.00	1 年以内	6.10	1,043,076.95
	5,882,635.16	1-2 年	1.72	588,263.52
甘肃电投常乐发电有限责任公司	12,078,076.92	1 年以内	3.53	603,903.85
西北电力工程承包有限公司	6,684,068.38	1 年以内	1.95	334,203.42
	2,070,000.00	1-2 年	0.61	207,000.00
	2,033,800.00	2-3 年	0.59	406,760.00
	1,038,000.00	3-4 年	0.30	311,400.00
小计	171,417,760.69		50.10	9,533,089.80

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	739,232.33	-

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	500,000.00	239,232.33	-	739,232.33

续上表:

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
-----	------	------	----------	-------------------

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	500,000.00	739,232.33	-	-

3. 坏账准备计提情况

期末未发现应收款项融资存在明显减值，故未计提坏账准备。

4. 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

5. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 期末公司已质押的应收款项融资

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	714,232.33

7. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	1,356,226.90	-

8. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,681,987.92	57.80	22,841,016.30	81.03
1-2年	2,983,464.38	19.86	2,266,053.13	8.04
2-3年	1,342,939.65	8.94	1,498,896.16	5.32
3年以上	2,013,456.10	13.40	1,581,446.29	5.61
合 计	15,021,848.05	100.00	28,187,411.88	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
常州丰扬环保材料有限公司	2,803,373.81	1年以内	18.66
浙江海卓环保工程有限公司	2,100,000.00	1年以内	13.98
上海唯赛勃环保科技股份有限公司	1,920,000.00	1-2年	12.78
安徽铜都流体科技股份有限公司	520,185.00	1年以内	3.46
上海腾守流体机械设备有限公司	384,000.00	1年以内	2.56

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
小 计	7,727,558.81		51.44

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
上海唯赛勃环保科技股份有限公司	1,920,000.00	预付货款后尚未提货

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,482,211.60	738,527.58	3,743,684.02	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00
合 计	4,482,211.60	738,527.58	3,743,684.02	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	2,141,631.60
1-2年	766,700.00
2-3年	533,880.00
3-4年	610,000.00
4-5年	330,000.00
5年以上	100,000.00
账面余额小计	4,482,211.60
减：坏账准备	738,527.58
账面价值小计	3,743,684.02

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	4,418,906.00	9,581,698.00

款项性质	期末数	期初数
备用金	31,213.60	213,545.10
押金及其他	32,092.00	564,752.72
账面余额小计	4,482,211.60	10,359,995.82
减：坏账准备	738,527.58	1,004,280.82
账面价值小计	3,743,684.02	9,355,715.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,004,280.82	-	-	1,004,280.82
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-265,753.24	-	-	-265,753.24
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	738,527.58	-	-	738,527.58

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,482,211.60	738,527.58	16.48

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,141,631.60	107,081.58	5.00
1-2 年	766,700.00	76,670.00	10.00
2-3 年	533,880.00	106,776.00	20.00
3-4 年	610,000.00	183,000.00	30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	330,000.00	165,000.00	50.00
5年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
小计	4,482,211.60	738,527.58	16.48

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,004,280.82	-265,753.24	-	-	738,527.58
小计	1,004,280.82	-265,753.24	-	-	738,527.58

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
中国电能成套设备有限公司	保证金	320,001.00	1年以内	7.14	16,000.05
		407,700.00	1-2年	9.10	40,770.00
华润守正招标有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	11.16	25,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	1.12	10,000.00
		450,000.00	3-4年	10.04	135,000.00
包头海平面金属科技有限公司	保证金	400,000.00	2-3年	8.92	80,000.00
新疆国际招标中心(有限公司)	保证金	60,000.00	3-4年	1.34	18,000.00
		200,000.00	4-5年	4.46	100,000.00
小计		2,387,701.00		53.28	424,770.05

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1. 明细情况

项	期末数	期初数
---	-----	-----

目	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	27,655,724.56	1,603,428.57	26,052,295.99	35,448,873.65	1,394,263.47	34,054,610.18
在产品	2,812,494.69	-	2,812,494.69	53,804,905.01	-	53,804,905.01
合计	30,468,219.25	1,603,428.57	28,864,790.68	89,253,778.66	1,394,263.47	87,859,515.19

[注] 截至 2019 年 12 月 31 日存货中无用于债务担保情形。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,394,263.47	1,295,013.79	-	1,085,848.69	-	1,603,428.57

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	按照原材料成本高于预计可变现净值的差额计提	-	-
在产品	按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
IPO 直接相关费用	1,047,169.80	-	1,047,169.80		-	
待抵扣进项税额	8,993.68	-	8,993.68	549,885.30	-	549,885.30
合计	1,056,163.48	-	1,056,163.48	549,885.30	-	549,885.30

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,608,845.14	13,352,214.41
固定资产清理	-	-
合 计	12,608,845.14	13,352,214.41

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	13,466,850.00	-	-	-	-	-	-	13,466,850.00
机器设备	3,750.00	-	-	-	-	-	-	3,750.00
运输工具	1,507,336.43	51,491.38	-	-	-	172,618.38	-	1,386,209.43
电子及其他设备	937,513.96	54,555.91	-	-	-	-	-	992,069.87
小 计	15,915,450.39	106,047.29	-	-	-	172,618.38	-	15,848,879.30
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	1,182,812.41	455,549.94	-	-	-	-	-	1,638,362.35
机器设备	118.76	356.27	-	-	-	-	-	475.03
运输工具	1,024,963.48	140,481.38	-	-	-	49,977.42	-	1,115,467.44
电子及其他设备	355,341.33	130,388.01	-	-	-	-	-	485,729.34
小 计	2,563,235.98	726,775.60	-	-	-	49,977.42	-	3,240,034.16
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	12,284,037.59	-	-	-	-	-	-	11,828,487.65
机器设备	3,631.24	-	-	-	-	-	-	3,274.97
运输工具	482,372.95	-	-	-	-	-	-	270,741.99
电子及其他设备	582,172.63	-	-	-	-	-	-	506,340.53
小 计	13,352,214.41	-	-	-	-	-	-	12,608,845.14

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,197,981.37 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	12,300,000.00	11,358,650.34	正在办理中	-

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	139,822,297.25	-	139,822,297.25	95,977,215.97	-	95,977,215.97

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热法水处理工程	107,993,309.86	-	107,993,309.86	95,977,215.97	-	95,977,215.97
凝结水精处理系统设备改造工程	31,828,987.39	-	31,828,987.39	-	-	-
小 计	139,822,297.25	-	139,822,297.25	95,977,215.97	-	95,977,215.97

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
凝结水精处理系统设备改造工程	177,000,000.00	-	31,828,987.39	-	-	31,828,987.39
热法水处理工程	112,331,685.82	95,977,215.97	12,016,093.89	-	-	107,993,309.86
小 计	289,331,685.82	95,977,215.97	43,845,081.28	-	-	139,822,297.25

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
凝结水精处理系统设备改造工程	17.98	25.00	-	-	-	自筹
热法水处理工程	96.14	95.00	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原 值								
土地使用权	16,741,321.90	-	-	-	-	-	-	16,741,321.90
软件	179,578.54	-	-	-	-	-	-	179,578.54
专有技术	7,516,968.92	-	-	-	-	-	-	7,516,968.92
合 计	24,437,869.36	-	-	-	-	-	-	24,437,869.36
(2) 累计摊 销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	168,770.62	335,712.24	-	-	-	-	-	504,482.86
软件	80,986.98	13,915.20	-	-	-	-	-	94,902.18
专有技术	6,586,972.84	751,696.92	-	-	-	-	-	7,338,669.76
合 计	6,836,730.44	1,101,324.36	-	-	-	-	-	7,938,054.80
(3) 账面价 值								
土地使用权	16,572,551.28	-	-	-	-	-	-	16,236,839.04
软件	98,591.56	-	-	-	-	-	-	84,676.36
专有技术	929,996.08	-	-	-	-	-	-	178,299.16
合 计	17,601,138.92	-	-	-	-	-	-	16,499,814.56

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

5. 期末无按评估值作为入账依据的单项金额重大的无形资产。

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修	3,935,035.21	-	859,914.63	-	3,075,120.58	-

(十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	40,746,444.62	6,111,966.70	35,652,466.69	5,347,870.00
存货跌价准备	1,603,428.57	240,514.29	1,394,263.47	209,139.52
预计负债	1,861,689.72	279,253.46	1,510,224.45	226,533.67
合 计	44,211,562.91	6,631,734.45	38,556,954.61	5,783,543.19

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	400.00	211.14
可抵扣亏损	801,445.35	330,430.98
小 计	801,845.35	330,642.12

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	期末数	期初数	备注
2023	330,430.98	330,430.98	-
2024	471,014.37	-	-
小 计	801,445.35	330,430.98	

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	15,700,000.00	30,570,607.00
保证借款	16,650,000.00	14,920,000.00
信用借款	4,950,000.00	4,950,000.00
合计	37,300,000.00	50,440,607.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 期末无展期的短期借款。

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	36,835,277.60	82,800,105.86
合 计	36,835,277.60	82,800,105.86

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	89,162,664.61	128,054,045.64
1-2 年	75,094,249.55	5,044,990.86
2-3 年	4,055,885.52	1,867,701.28
3 年以上	1,138,141.77	1,160,177.67
小计	169,450,941.45	136,126,915.45

[注]2019年12月31日和2018年12月31日应付账款余额中包含已通过票据背书支付但未终止确认的金额分别为26,692,262.94元和34,736,609.88元。

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海电气集团股份有限公司	67,019,658.73	业务尚未完结
湖南永源科技有限公司	2,431,705.19	业务尚未完结
宁波争光树脂有限公司	1,331,589.74	业务尚未完结
常州奥美佳电力设备有限公司	1,077,541.11	业务尚未完结
小 计	71,860,494.77	-

(十七) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,079,836.89	46,856,626.92
1-2 年	2,629,430.97	24,667,637.22
2-3 年	9,339,999.61	4,571,129.91
3 年以上	3,589,064.05	7,253,697.35
合计	33,638,331.52	83,349,091.40

2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中核龙原科技有限公司	4,153,018.58	业务尚未完结
新疆东方希望新能源有限公司	6,300,000.00	业务尚未完结
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	1,530,600.00	业务尚未完结
新疆潞安协鑫准东能源有限公司	1,080,000.00	业务尚未完结
小 计	13,063,618.58	-

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	35,672.33	13,507,462.05	13,508,030.20	35,104.18
(2) 离职后福利—设定提存计划	49,665.08	1,050,165.41	1,050,567.33	49,263.16
(3) 辞退福利	-	127,073.43	127,073.43	-
合 计	85,337.41	14,684,700.89	14,685,670.96	84,367.34

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	11,594,862.07	11,594,862.07	-
(2) 职工福利费	-	1,017,136.02	1,017,136.02	-
(3) 社会保险费	26,852.33	613,590.59	613,658.74	26,784.18
其中：医疗保险费	21,482.48	519,505.11	519,494.20	21,493.39
工伤保险费	3,041.12	38,417.67	38,482.73	2,976.06
生育保险费	2,328.73	55,667.81	55,681.81	2,314.73
(4) 住房公积金	8,820.00	237,495.00	238,215.00	8,100.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	44,378.37	44,158.37	220.00
小 计	35,672.33	13,507,462.05	13,508,030.20	35,104.18

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	47,996.90	1,017,727.20	1,019,429.69	46,294.41
(2) 失业保险费	1,668.18	32,438.21	31,137.64	2,968.75

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	49,665.08	1,050,165.41	1,050,567.33	49,263.16

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,634,623.60	-
企业所得税	2,556,789.13	6,230,162.58
城市维护建设税	183,616.12	3,671.21
教育费附加	109,351.48	2,202.73
地方教育附加	72,901.00	1,468.48
代扣代缴个人所得税	32,242.54	35,403.92
房产税	11,966.65	11,966.65
印花税	5,651.50	20,750.93
残疾人保障金	1,145.40	2,514.90
合计	6,608,287.42	6,308,141.40

(二十) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	58,035.17	38,637.90
应付股利	-	-
其他应付款	30,191,148.76	20,611,259.88
合 计	30,249,183.93	20,649,897.78

2. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	58,035.17	38,637.90

(2) 期末无已逾期未支付的利息。

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未到期票据贴现融资款	30,000,000.00	19,731,500.00
应付暂收款	29,395.28	185,739.54
费用及其他	161,753.48	694,020.34
小 计	30,191,148.76	20,611,259.88

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
深圳钢有供应链管理有限公司	30,000,000.00	未到期票据贴现融资款

(二十一) 预计负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,861,689.72	1,510,224.45	产品质量保证

2. 其他说明

公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理系统项目，按照各项目情况计提产品质量保证金，在项目维保期结束的年度终了，将已过质保期项目质量保证金冲回。

(二十二) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,200,000.00	-	-	-	-	-	80,200,000.00

(二十三) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	145,040,798.30	-	-	145,040,798.30

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,217,641.49	5,265,094.54	-	16,482,736.03

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2019年度,公司按照母公司当年实现净利润的10%提取法定盈余公积5,265,094.54元。

(二十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	100,613,470.52	58,228,620.71
加:年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	100,613,470.52	58,228,620.71
加:本期归属于母公司所有者的净利润	52,171,742.21	47,132,644.55
减:提取法定盈余公积	5,265,094.54	4,747,794.74
应付普通股股利	9,624,000.00	
期末未分配利润	137,896,118.19	100,613,470.52

2. 利润分配情况说明

2019年度,公司按照母公司当年实现净利润的10%提取法定盈余公积5,265,094.54元。

根据公司2019年4月18日2018年度股东大会审议批准的2018年度利润分配方案,每10股派发现金股利1.2元,向全体股东分配现金股利共计9,624,000.00元。

本公司2019年度利润分配预案详见本附注十二“资产负债表日后利润分配情况说明”。

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	333,198,768.30	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44
其他业务收入	90,796.46	-	-	-
合 计	333,289,564.76	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
凝结水精处理系统	167,166,442.29	111,561,281.84	75,617,931.25	51,987,931.10
除盐水系统	119,288,723.49	87,880,641.82	213,835,813.75	156,341,361.64
智能电站	5,634,112.68	2,903,598.95	7,640,024.65	3,617,503.21

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
其他水处理业务	41,109,489.84	30,629,865.87	10,704,197.39	6,874,783.49
小计	333,198,768.30	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44

3. 公司前五名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(%)
河北丰越能源科技有限公司	92,612,133.17	27.79
中国核电工程有限公司	78,771,708.66	23.64
中国中原对外工程有限公司	35,234,262.28	10.57
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	21,720,220.10	6.52
中机国能电力工程有限公司	18,360,836.12	5.51
小计	246,699,160.33	74.03

(二十七) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	610,475.33	607,377.48
教育费附加	359,598.25	364,426.58
地方教育附加	239,732.19	242,950.98
印花税	71,842.67	84,085.23
房产税	11,966.65	11,966.65
城镇土地使用税	-	-
车船税	669.60	672.75
合计	1,294,284.69	1,311,479.67

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项目	本期数	上年数
售后服务费	2,190,761.99	2,813,874.75
差旅费	1,798,537.03	1,886,539.03
职工薪酬	1,568,980.08	923,848.82
投标服务费	695,292.09	1,126,828.43
业务招待费	175,824.20	125,316.01
其他	59,883.02	84,841.61
办公、会务、通讯费	70,834.75	77,939.95

项 目	本期数	上年数
合 计	6,560,113.16	7,039,188.60

(二十九) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,235,897.45	4,854,822.60
折旧及摊销	1,268,352.75	938,851.35
中介咨询费	733,593.50	1,397,508.25
差旅费	377,701.15	327,336.59
办公、会务、通讯费	325,695.53	699,430.10
业务招待费	235,362.78	151,053.89
房租、水电费	209,363.63	209,465.21
车辆使用费	105,195.19	196,923.09
其他	51,543.53	166,239.25
合计	7,542,705.51	8,941,630.33

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,471,595.35	6,869,379.94
直接材料	5,239,928.62	2,468,313.75
折旧及摊销	1,189,490.39	1,102,533.66
房租、水电费	81,544.56	137,190.69
差旅费	608,062.44	641,287.23
其他	1,445,425.29	388,467.65
合 计	17,036,046.65	11,607,172.92

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,959,104.42	2,978,603.72
减：利息收入	112,002.21	210,937.76
汇兑损益	20,643.34	-445,603.30
手续费支出	387,621.61	419,154.19

项 目	本期数	上年数
合 计	3,255,367.16	2,741,216.85

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	760,141.56	2,367,245.15	与收益相关	-
代扣代收代征税款手续费返还	134.68	-	与收益相关	134.68
其他政府补助	343,767.03	574,680.00	与收益相关	343,767.03
合 计	1,104,043.27	2,941,925.15		-

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-200,000.00	-
应收账款坏账损失	-5,059,740.03	-
其他应收款坏账损失	265,753.24	-
合 计	-4,993,986.79	-

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-4,607,526.98
存货跌价损失	-1,295,013.79	-1,284,323.63
合 计	-1,295,013.79	-5,891,850.61

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	15,548.42	-	15,548.42
其中：固定资产	15,548.42	-	15,548.42
合 计	15,548.42	-	15,548.42

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	44,800.00	100,000.00	44,800.00
无法支付的应付款	545,476.81	-	545,476.81
其他	75,720.06	340.00	75,720.06
合 计	665,996.87	100,340.00	665,996.87

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
经济转型升级奖励	44,800.00	-	与收益相关
2016年度省级示范类企业财政奖励资金	-	100,000.00	与收益相关
小 计	44,800.00	100,000.00	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	6,000.00
赔偿金、违约金	284,385.93	29,647.00	284,385.93
资产报废、毁损损失	-	293,991.54	-
其他	10,838.25	200.00	10,838.25
合 计	301,224.18	329,838.54	301,224.18

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	8,497,471.96	7,916,285.72
递延所得税费用	-848,191.26	-892,655.04
合 计	7,649,280.70	7,023,630.68

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	59,821,022.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,973,153.44
子公司适用不同税率的影响	-47,920.33
调整以前期间所得税的影响	28,981.45
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,808.55
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	117,800.81
研发费用加计扣除的影响	-1,545,543.22
所得税费用	7,649,280.70

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到投标保证金等	5,877,784.22	919,812.81
政府补助及代扣代收代征税款手续费返还	388,701.71	674,680.00
银行存款利息收入	112,002.21	210,937.76
其他	57,200.06	340.00
合 计	6,435,688.20	1,805,770.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款	914,337.72	4,222.72
支付期间费用	8,969,075.88	8,443,947.96
营业外支出	282,704.18	35,847.00
使用权受限存款	810,000.00	-
合 计	10,976,117.78	8,484,017.68

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保函及信用证保证金解冻收回	109,873,897.92	4,540,911.48

项 目	本期数	上年数
收到暂借款	7,300,000.00	11,579,338.93
合 计	117,173,897.92	16,120,250.41

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
保函、信用证及承兑保证金冻结支付	105,092,500.34	5,958,992.60
支付暂借款	7,300,000.00	11,579,338.93
支付其他与筹资相关的费用	1,047,169.80	-
合 计	113,439,670.14	17,538,331.53

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,171,742.21	47,132,644.55
加: 资产减值准备	1,295,013.79	5,891,850.61
信用减值损失	4,993,986.79	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	726,775.60	658,683.65
无形资产摊销	1,101,324.36	879,085.15
长期待摊费用摊销	859,914.63	681,128.48
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)	-15,548.42	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	293,991.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,959,134.22	2,539,705.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-848,191.26	-892,655.04
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)	57,699,710.72	-56,745,530.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,456,390.44	-61,206,182.52

项 目	本期数	上年数
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-68,060,538.36	52,453,055.90
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-2,071,294.44	2,030,190.16
经营活动产生的现金流量净额	17,355,639.40	-6,284,032.90
(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	27,943,466.89	17,902,032.49
减:现金的期初余额	17,902,032.49	62,884,880.48
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	10,041,434.40	-44,982,847.99

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	27,943,466.89	17,902,032.49
其中: 库存现金	12,157.90	45,093.93
可随时用于支付的银行存款	27,931,308.99	17,856,938.56
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	27,943,466.89	17,902,032.49
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019年度现金流量表中现金期末数为27,943,466.89元,2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为41,995,304.88元,差额14,051,837.99元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金9,355,327.88元,银行承兑汇票保证金3,886,510.11元,使用权受限存款810,000元。

2018年度现金流量表中现金期末数为17,902,032.49元,2018年12月31日资产负债

表中货币资金期末数为 35,925,268.06 元, 差额 18,023,235.57 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 378,000.00 元, 保函保证金 12,679,065.52 元, 银行承兑汇票保证金 4,966,170.05 元。

(四十一) 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	14,051,837.99	银行承兑汇票保证金、保函保证金及使用权受限存款
应收票据	58,018,310.00	质押
应收款项融资	714,232.33	质押
合 计	72,784,380.32	

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中: 美元	236.63	6.9762	1,650.78
应收账款			
其中: 美元	133,900.00	6.9762	934,113.18

(四十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
	-	-	-	-	-
增值税即征即退	2019 年度	760,141.56	其他收益	其他收益	760,141.56
社保费返还	2019 年度	306,778.03	其他收益	其他收益	306,778.03
经济转型升级奖励	2019 年度	44,800.00	营业外收入	营业外收入	44,800.00
2018 年度发明专利项目财政奖励资金	2019 年度	23,000.00	其他收益	其他收益	23,000.00
社保费返还(上海分公司)	2019 年度	13,989.00	其他收益	其他收益	13,989.00
合 计		-			1,148,708.59

本期收到政府补助1,148,708.59元。其中:

1) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即

征即退政策。本公司 2019 年度收到上述增值税返还 760,141.56 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

2) 根据海盐县人社局、海盐县经信局、海盐县商务局、海盐县财政局、海盐县税务局下发的《关于海盐县企业社保费返还名单公示（第一批）》，公司 2019 年收到社保返还 306,778.03 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

3) 根据海盐县人民政府武原街道办事处下发的武街[2019]39 号《海盐县人民政府武原街道办事处关于拨付 2018 年度促进经济转型升级奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到政府补贴 44,800.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动无关，已全额计入 2019 年度营业外收入。

4) 根据海盐县财政局、海盐县市场监督管理局下发的盐财企[2019]178 号《关于拨付 2018 年度发明专利项目财政奖励资金的通知》，公司 2019 年度收到政府补贴 23,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

5) 根据上海市人力资源和社会保障局、上海市财政局下发的沪人社规[2019]34 号《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》，上海分公司 2019 年度收到社保返还 13,989.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入 2019 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
力泉环保	一级	河北省	河北省	环保	100.00	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、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五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和

流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十二)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十二)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本年数	上年数
上升5%	4.68	4.60
下降5%	-4.68	-4.60

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	3,730.00	-	-	-	3,730.00
应付票据	3,683.53	-	-	-	3,683.53
应付账款	16,945.09	-	-	-	16,945.09
其他应付款	3,024.92	-	-	-	3,024.92
预计负债	186.17	-	-	-	186.17
金融负债和或有负债合计	27,569.71	-	-	-	27,569.71

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	5,044.06	-	-	-	5,044.06
应付票据	8,280.01	-	-	-	8,280.01
应付账款	13,612.69	-	-	-	13,612.69
其他应付款	2,064.99	-	-	-	2,064.99
预计负债	151.02	-	-	-	151.02
金融负债和或有负债合计	29,152.77	-	-	-	29,152.77

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为45.36%(2018年12月31日：53.08%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	-	739,232.33	739,232.33

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

(自2019年1月1日起)

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人为沈万中。
2. 本公司的子公司情况
本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许海珍	实际控制人配偶
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	同一实际控制人
浙江嘉顺金属结构有限公司	同一实际控制人
金史羿	公司董事
林虹辰	公司董事
杨建平	公司董事
曹洋	公司董事
危波	公司监事
裴志国	公司高级管理人员
韩延民	公司高级管理人员，2019年10月任职

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	采购原材料	协议价	5,678,002.10	4,615,900.38

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	88,000,000.00	2,000,000.00	2019/3/15	2020/3/14	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司		4,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司		2,750,000.00	2019/6/17	2020/6/16	否	短期借款
沈万中、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、许海珍	本公司		3,715,737.00	2019/6/26	2020/6/25	否	银行承兑汇票

担保方	被担保方	担保额度	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈万中、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、许海珍	本公司		1,709,489.00	2019/7/10	2020/1/10	否	银行承兑汇票
沈万中、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、许海珍	本公司		5,161,792.82	2019/7/16	2020/7/16	否	银行承兑汇票
沈万中、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、许海珍	本公司		3,135,418.37	2019/8/1	2020/8/1	否	银行承兑汇票
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司	88,000,000.00	4,700,000.00	2019/4/28	2020/4/28	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司		3,200,000.00	2019/12/18	2020/12/17	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司		3,668,130.00	2019/7/18	2020/1/18	否	银行承兑汇票

3. 关联方资金拆借

报告期内，公司向嘉诚动能借入资金 7,300,000.00 元，鉴于使用期限较短，未计息，截止 2019 年 12 月 31 日已全部归还。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
报酬总额(万元)	259.81	283.80

[注]关键管理人员薪酬包括报告期各期董事、监事和高级管理人员薪酬。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 预付款项					
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	-	-	712,693.70	-
(2) 其他应收款					
	曹洋	-	-	26,157.10	1,307.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	-	400,000.00

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(2)应付账款			
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	3,234,696.90	-
(3)其他应付款			
	沈万中	-	76,801.20
	金史羿	-	2,355.00
	危波		109,499.63
	林虹辰	-	22,647.00
	裴志国	-	1,961.88
	杨建平		200.00
	韩延民		310.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据2018年2月8日第二届董事会第三次会议决议，本公司投资设立唐山力泉环保科技有限公司，根据唐山力泉环保科技有限公司章程，其注册资本为3,000万元，由力源环保于2028年3月19日前出资到位。截至2019年12月31日，本公司已经实际出资180万元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响（单位金额：万元）

单位	是否签订协议	项目内容	履行情况	合同签订时间	合同金额	已付合同款	尚未支付
上海电气集团股份有限公司	是	发包工程	正在履行	2017/12/14	13,000.00	5,709.17	7,290.83
嘉善荣达建筑安装有限公司	是	发包工程	正在履行	2019/5/13	6,555.00	1,015.50	5,539.50

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内无公司之间的财产抵押、质押担保情况。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	借款性质
本公司	杭州银行股份有限公司嘉兴分行	应收票据	84.75	84.75	96.00	2020/5/21	应付票据
		保证金存款	11.45	11.45			应付票据
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证金存款	183.41	183.41	366.81	2020/1/18	应付票据

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原 值	质押物 账面价 值	担保借款 余额	借款到期日	借款性质
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	应收票据	4,898.06	4,898.06	1,848.47	2020/2/6-2020/9/26	应付票据
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行				220.00	2020/4/29	质押借款
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行				450.00	2020/6/12	质押借款
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行				450.00	2020/6/13	质押借款
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行				450.00	2020/6/16	质押借款
本公司	兴业银行股份有限公司嘉兴分行	应收票据	890.45	890.45	887.75	2020/6/25-2020/7/16	应付票据
本公司	兴业银行股份有限公司嘉兴分行	保证金存款	193.80	193.80	484.49	2020/1/10-2020/8/1	应付票据
小计			6,261.92	6,261.92	5,253.52		

(3) 保函保证金

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司尚未结清的银行保函共计 91 笔，保函保证金账户余额 9,355,327.88 元，保函余额 71,854,534.11 元。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2020年3月28日公司第二届董事会第二十次会议审议通过2019年度利润分配预案，以报告期末总股本80,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.66元(含税)，共计5,293,200.00元。以上股利分配预案尚须提交2019年度公司股东大会审议通过后方可实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

根据2019年12月31日公司与海盐县城市开发有限公司签订的《国有土地使用权收购合同》，海盐县城市开发有限公司以2,225,191.00元收购公司位于海盐县武原镇的国有出让工业用地813.1平方米。公司于2020年1月3日收到拆迁补偿款1,000,000.00元。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

前期差错更正说明

追溯重述法

受影响的报表科目	本次审计报告	公告报表	对应影响金额	会计追溯重述的内容
2018.12.31/2018年度				
应收票据	160,485,295.64	79,646,578.76	80,838,716.88	已背书未到期、已贴现未到期承兑汇票不终止确认调整
预付款项	28,187,411.88	31,566,067.62	-3,378,655.74	
短期借款	50,440,607.00	24,070,000.00	26,370,607.00	
应付账款	136,126,915.45	104,768,961.31	31,357,954.14	
其他应付款	20,649,897.78	918,397.78	19,731,500.00	

[注] 报告期内公司原将所有背书或贴现且未到期票据进行终止确认的会计处理不够谨慎，因此公司依据《企业会计准则》并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019年度）》对报告期内应收票据终止确认的相关会计处理进行了差错更正及追溯调整。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 12 月 31 日；本期系指 2019 年度，上年系指 2018 年度。金额单位为人民币元。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1 年以内	216,628,798.35
1-2 年	29,460,159.12
2-3 年	61,707,665.01
3-4 年	21,179,875.70
4-5 年	11,573,081.00
5 年以上	1,548,825.00
账面余额小计	342,098,404.18
减：坏账准备	39,808,317.04
账面价值合计	302,290,087.14

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	342,098,404.18	100.00	39,808,317.04	11.64	302,290,087.14
合计	342,098,404.18	100.00	39,808,317.04	11.64	302,290,087.14

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	293,978,389.30	100.00	34,648,397.01	11.79	259,329,992.29

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	342,098,404.18	39,808,317.04	11.64

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,628,798.35	10,831,439.92	5.00
1-2 年	29,460,159.12	2,946,015.91	10.00
2-3 年	61,707,665.01	12,341,533.00	20.00
3-4 年	21,179,875.70	6,353,962.71	30.00
4-5 年	11,573,081.00	5,786,540.50	50.00
5 年以上	1,548,825.00	1,548,825.00	100.00
小计	342,098,404.18	39,808,317.04	11.64

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,648,397.01	5,059,740.03	100,180.00	-	39,808,317.04
小 计	34,648,397.01	5,059,740.03	100,180.00	-	39,808,317.04

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	67,772,300.58	1年以内	19.81	3,388,615.03
中国核电工程有限公司	52,997,340.65	1年以内	15.49	2,649,867.03
中机国能电力工程有限公司	20,861,539.00	1年以内	6.10	1,043,076.95
	5,882,635.16	1-2年	1.72	588,263.52
甘肃电投常乐发电有限责任公司	12,078,076.92	1年以内	3.53	603,903.85
西北电力工程承包有限公司	6,684,068.38	1年以内	1.95	334,203.42
	2,070,000.00	1-2年	0.61	207,000.00
	2,033,800.00	2-3年	0.59	406,760.00
	1,038,000.00	3-4年	0.30	311,400.00
小计	171,417,760.69		50.10	9,533,089.79

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	61,795,654.20	738,127.58	61,057,526.62	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42
合 计	61,795,654.20	738,127.58	61,057,526.62	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	59,459,074.20

账 龄	期末数
1-2 年	762,700.00
2-3 年	533,880.00
3-4 年	610,000.00
4-5 年	330,000.00
5 年以上	100,000.00
账面余额小计	61,795,654.20
减：坏账准备	738,127.58
账面价值小计	61,057,526.62

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	57,317,442.60	42,420,000.00
保证金	4,418,906.00	9,581,698.00
备用金	31,213.60	213,545.10
押金及其他	28,092.00	560,530.00
账面余额小计	61,795,654.20	52,775,773.10
减：坏账准备	738,127.58	1,004,069.68
账面价值小计	61,057,526.62	51,771,703.42

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,004,069.68	-	-	1,004,069.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-265,942.10	-	-	-265,942.10
本期收回或转回	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	738,127.58	-	-	738,127.58

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,004,069.68	-265,942.10	-	-	738,127.58
小 计	1,004,069.68	-265,942.10	-	-	738,127.58

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
力泉环保	暂借款	14,897,442.60	1 年以内	24.11	-
		42,420,000.00	1-2 年	68.65	-
中国电能成套设备有限公司	保证金	320,001.00	1 年以内	0.52	16,000.05
		407,700.00	1-2 年	0.66	40,770.00
华润守正招标有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	0.81	25,000.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.08	10,000.00
		450,000.00	3-4 年	0.73	135,000.00
包头海平面金属科技有限公司	保证金	400,000.00	2-3 年	0.65	80,000.00
小计		59,445,143.60		96.21	306,770.05

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
力泉环保	子公司	57,317,442.60	92.75

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	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	1,800,000.00	-	1,800,000.00	1,550,000.00	-	1,550,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
力泉环保	1,550,000.00	250,000.00	-	1,800,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	333,198,768.30	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44
其他业务收入	90,796.46	-	-	-
合 计	333,289,564.76	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
凝结水精处理系统	167,166,442.29	111,561,281.84	75,617,931.25	51,987,931.10
除盐水系统	119,288,723.49	87,880,641.82	213,835,813.75	156,341,361.64
智能电站	5,634,112.68	2,903,598.95	7,640,024.65	3,617,503.21
其他水处理业务	41,109,489.84	30,629,865.87	10,704,197.39	6,874,783.49
小计	333,198,768.30	232,975,388.48	307,797,967.04	218,821,579.44

3. 公司前五名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(%)
河北丰越能源科技有限公司	92,612,133.17	27.79
中国核电工程有限公司	78,771,708.66	23.64
中国中原对外工程有限公司	35,234,262.28	10.57
河北纵横集团丰南钢铁有限公司	21,720,220.10	6.52
中机国能电力工程有限公司	18,360,836.12	5.51
小计	246,699,160.33	74.03

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	15,548.42
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	388,567.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-
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	-

项 目	金 额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320,107.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	724,222.82
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	106,301.16
非经常性损益净额	617,921.66
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	617,921.66
归属于少数股东的非经常性损益	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	14.62	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.45	0.64	0.64

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,171,742.21
非经常性损益	2	617,921.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,553,820.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	337,071,910.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	9,624,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	356,741,781.42
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.45%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	52,171,742.21
非经常性损益	2	617,921.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	51,553,820.55
期初股份总数	4	80,200,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	80,200,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.65
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.64

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
预付款项	减少 46.71%	主要是根据项目情况预付款减少所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他应收款	减少 56.74%	主要是收回前期投标保证金所致
存货	减少 65.86%	主要是期末备料及在产品减少所致
其他流动资产	增加 92.07%	主要是 IPO 直接相关费用增加所致
在建工程	增加 45.68%	主要是新建厂房和特许经营项目增加所致
应付票据	减少 55.51%	主要是本期票据结算规模下降所致
预收款项	减少 59.64%	主要是根据项目情况预收款减少所致
其他应付款	增加 46.49%	主要是期末已贴现未到期票据余额增加所致

浙江海盐力源环保科技股份有限公司
2020年3月28日

附：

备查文件目录

（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：

公司董事会办公室