



三耐环保

NEEQ : 833070

杭州三耐环保科技股份有限公司

HANGZHOU SANAL ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	36
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三耐环保	指	杭州三耐环保科技股份有限公司，有时亦指其前身
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	杭州三耐环保科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
立信、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
北矿总院	指	北京矿冶研究总院
瑞林公司、瑞林院	指	中国瑞林工程技术有限公司
长沙有色设计院	指	长沙有色冶金设计研究院有限公司
恩菲公司	指	中国恩菲工程技术有限公司

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。

公司负责人林建平、主管会计工作负责人林燕及会计机构负责人（会计主管人员）林燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
1、公司治理风险	股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等内部管理制度，由于治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内控体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内控制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为林建平、姜玉玲夫妇。林建平直接持有公司1,000万股股份，占公司总股本的90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司100万股股份，占公司总股本的9.09%，林建平、姜玉玲夫妇合计持有公司100%的股权，股权集中度高。若林建平、姜玉玲夫妇利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
3、市场风险	基于国内乙烯基树脂电解槽良好的发展前景，为了尽快取得市场份额,实现销售业绩，部分企业采用低价倾销的营销手段，导致近年来电解槽价格有一定降幅，公司盈利受到一定的影响。此外，公司产品广泛应用于有色金属冶炼行业，与有色金属工业的发展状况关联度较高，该行业的需求直接影响到电解槽的市场发展。虽然近年来我国有色金属工业发展迅速，但其发展速度到宏观经济的影响整体上已有所放缓，可能会在今后一段

	时期内对本行业的发展有一定影响。
4、技术风险	公司作为国内自主研发新型电解槽的首家企业，产品性能指标已达到国外产品标准，具备了和国外企业竞争的能力。公司产品正在从单一设备开发升级到更加成熟和全面的成套系统研发、设计、制造、安装、培训、维护的集成式服务，并向工程总承包和工艺总装发展。但随着产品不断升级换代，如果公司不能持续进行技术创新及技术保密工作，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代或开发出新产品，公司将可能失去技术优势，进而面临市场份额下降的风险。
5、客户和业务相对集中的风险	2018年、2019年，公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为97.11%、93.63%；其中公司第一大客户的销售额占营业收入总额比例分别46.96%、59.40%。虽然前五名客户无重复，但客户和业务相对集中。公司重要客户的持续订单和单项大额合同的顺利实施都会对公司现有及未来营业收入起到保障和促进作用，因此公司存在一定的客户和业务相对集中的风险。
6、应收账款余额及坏帐增加的风险	公司2018年、2019年末应收账款余额分别为2,404.79万元和1,227.47万元，分别占当年流动资产的15.73%和8.58%，公司应收账款余额2019年较2018年虽然有一定的下降但占流动资产的比例还是偏高。由于公司的项目产品完工周期较长，较高的应收款余额占用了公司的营运资金，影响资金使用效率，增加企业财务成本。同时随着应收账款余额的增加，公司应收款出现坏帐的可能性大幅上升，一旦出现应收账款回收周期延长以及坏帐的情况，将会给公司业绩和生产经营情况造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州三耐环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Sanal Environmental Technology Co.,. Ltd.
证券简称	三耐环保
证券代码	833070
法定代表人	林建平
办公地址	建德市洋溪街道新华村（浙江省建德经济开发区城东区内）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姜玉玲
职务	副总经理董事会秘书
电话	0571-87707581
传真	0571-87707222
电子邮箱	jyl@3nff.com
公司网址	www.3nff.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市下城区绍兴路 337 号野风现代之星 1115 室 (310004)
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 3 月 19 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	乙烯基树脂整体浇铸电解槽及成套电解系统、低浓度二氧化硫及氮氧化物废气处理系统等大型环保装备研发、制造、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林建平
实际控制人及其一致行动人	林建平、姜玉玲

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	91330100143996271D	否
注册地址	建德市洋溪街道新华村(浙江省建德经济开发区城东区块内)	否
注册资本	1100 万元	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	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	蔡畅、王昌功、陶凌雪
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

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	92,189,292.91	62,380,451.06	47.79%
毛利率%	37.79%	30.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,366,368.79	2,261,357.71	756.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,461,140.79	2,192,156.88	696.53%
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)	37.35%	5.51%	-
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)	33.67%	5.34%	-
基本每股收益	1.76	0.21	738.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	166,366,713.26	168,982,221.35	-1.55%
负债总计	104,831,242.72	126,813,119.60	-17.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,535,470.54	42,169,101.75	45.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.59	3.83	45.93%
资产负债率%(母公司)	63.08%	75.14%	-
资产负债率%(合并)	63.01%	75.05%	-
流动比率	1.43	1.21	-
利息保障倍数	46,546.33	-	-

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	15,371,980.97	-2,984,728.73	-615.02%
应收账款周转率	3.81	2.39	-
存货周转率	0.70	0.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.55%	55.43%	-
营业收入增长率%	47.79%	33.18%	-
净利润增长率%	756.40%	36.23%	-

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	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	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	-3,872.37
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）	872,801.03
委托他人投资或管理资产的损益	111,112.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,262,405.71
非经常性损益合计	2,242,447.13
所得税影响数	337,219.13
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,905,228.00

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		7,250,000.00		
应收账款		24,047,863.94		
应收票据及应收帐款	31,297,863.94			
应付票据		35,581,101.80		
应付账款		21,297,333.75		
应付票据及应付帐款	56,878,435.55			
管理费用	4,844,519.89	4,844,519.89		
研发费用	4,075,874.05	4,075,874.05		

1、财务报表格式变更：根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，主要变更情况为：资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表：新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第 1322 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失，该项目应根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。本公司已按照上述新财务报表格式通知编制比较财务报表，比较财务报表已相应调整，该调整为报表项目重分类对本公司及母公司财务状况不产生影响。

2、执行新金融工具准则：财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于专用设备制造业的一家专注于为有色冶炼行业提供电解系统整体解决方案的国家高新技术企业，客户主要集中于有色板块的大中型国企、央企和民营企业，如江西铜业、云南铜业、紫金矿业、中铝集团、豫光金铅、南国铜业、盛屯矿业等，产品广泛应用于铜、锌、锰、镍等有色金属行业。核心产品乙烯基树脂整体浇铸电解槽打破国际垄断，填补国内空白。围绕新型电解槽这一核心产品，公司坚持以节能环保为使命，以科技创新为特色，将产品和服务逐步延展至电解工艺研究、电解技术提供、电解系统集成等产业链的上下游。凭借雄厚的技术实力和综合服务能力，公司既可以提供性能优越的单一电解槽设备，同时也可以提供从工艺、方案设计、制造安装、技术服务等一揽子综合服务。经过多年的发展，已实现从单一设备提供商向电解系统综合集成服务商的成功转型。

公司坚持以客户需求为导向，采用以单订产的商业模式，销售以有色冶炼行业终端用户为主，以项目经理或项目团队为实施主体，通过方案展示、技术交流、方案优化、项目投标或竞争性谈判、签订合同等环节，明确合同标的、技术服务等内容，为客户提供优质产品和服务，从而获取销售收入并获取经营利润和现金流。

本公司拥有省级高新技术研发中心，是目前新型电解槽领域唯一一家承担国家 863 科研计划、拥有核心自主知识产权最多的科技型企业。核心技术团队汇集了国内铜、锌、镍、锰行业专家和技术骨干，研发实力雄厚，技术储备丰富，持续创新能力强。至 2019 年 12 月末，公司已获授权专利 43 项，其中发明专利 14 项。2019 年 1-12 月本公司已立项省级新产品 4 项，有利于公司进一步完善知识产权保护体系、形成持续创新机制、保持技术领先地位，提升公司核心竞争力。报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

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，公司经营稳定，主业突出，积极为客户提供综合效益显著的电解系统解决方案和电解系统新技术新工艺，通过技术优势持续打造行业领先地位，同时公司还通过不断加大研发投入，推进新产品开发力度和市场转化。另一方面，不断完善公司治理、内部管理制度等，加大客户管理、应收帐款管理和成本费用管理。

公司在报告期内的营业收入为 9,218.93 万元，比上年同期增加 2,980.88 万元，增长比例 47.79%；

营业成本为 5,735.09 万元,比上年同期增加 1,369.84 万元,增长比 31.38%; 归属于母公司的净利润为 1,936.64 万元,比上年同期增加 1,710.50 万元,增长 756.40%。主要增长原因为: (1) 本年毛利率相对较高的成套设备占营业收入的比例从 76.97%提高到了 84.71%; (2) 占 2019 年营业收入 59.40%的中铝东南铜业 40 万吨电解铜项目运用了我公司多年的创新研究成果“DBSA”电解工艺技术,该技术的应用不仅给客户减少了投资成本,而且工艺、技术、产品质量等各项运行指标均达到行业领先水平,因此相对的毛利率也较高。

公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为 1,537.20 万元,比上年度同期增加了 1,835.67 万元,变动比例为-615.02%,主要原因为: 本年收到的现金增加, 应收帐款和应收票据减少所致。 投资活动产生的现金流量净额为-98.02 万元,比上年度同期增加了 115.44 万元,变动比例为-54.08%,主要原因为: 上年有购置了新生产线和支付了钢结构厂房重建款, 本年因厂房设计未最终确定只预付了部分在建工程款。筹资活动产生的现金流量净额为-2.19 万元,比上年度同期增加了 107.54 万元,变动比例为-98.05%,主要原因为本年支付股东借款减少了 106.58 万元。

(二) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	36,883,999.55	22.17%	34,873,404.42	20.64%	5.77%
应收票据	0	0.00%	7,250,000.00	4.29%	-100%
应收账款	12,774,747.93	7.68%	24,047,863.94	14.23%	-46.88%
存货	81,871,316.48	49.21%	77,713,189.32	45.99%	5.35%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0%	0%
固定资产	10,073,291.16	6.05%	11,231,289.13	6.65%	-10.31%
在建工程	1,884,231.55	1.13%	1,865,165.96	1.10%	1.02%
短期借款	10,000.00	0.01%	0	0.00%	-
长期借款	0	0.00%	0	0%	0%
应付票据	9,297,636.04	5.59%	35,581,101.80	21.06%	-73.87%
应付账款	14,530,672.22	8.73%	21,297,333.75	12.60%	-31.77%
预收款项	78,298,535.37	47.06%	67,684,266.63	40.05%	15.68%
应收款项融资	13,422,242.50	8.07%	0	0%	-
资产总计	166,366,713.26	-	168,982,221.35	-	-1.55%

资产负债项目重大变动原因:

1、公司在报告期末的货币资金为 3,688.40 万元,比上年度末增加了 201.06 万元,变动比例为 5.77%,主要原因: (1) 银行存款同比增加了 1,437.093 万元,原因为本年实行了应收帐款回款考核机制,加大了应收帐款催款力度; (2) 银行承兑汇票保证金同比减少了 1,122.89 万元,原因为在本年下半年需要办理银行承兑汇票的金额减少; (3) 银行保函保证金同比减少了 114.02 万元。

2、公司在报告期末的应收票据为 0 万元,本期末应收票据比上年期末减少了 617.22 万元,变动比例为 100%; 公司在报告期末的应收款项融资为 1,342.22 万元,本期末比上年期末增加了 1,342.22 万元; 主要

原因为：（1）本年因会计政策调整把应收票据在资产负债表应收款项融资项目中列示，实际期末应收票据余额为 1342.22 万元，比上年期末增加了 617.22 万元；（2）因年底客户单位资金紧张 12 月份收到的货款大部分是银行承兑汇票；（3）期末持有的 1342.22 万元银行承兑汇票中有 1087.22 万元为 2019 年 12 月刚收到的货款，准备在 2020 年 1 月根据各供应商的应付款情况给予背书转让支付货款。

3、公司在报告期末的应收账款为 1,277.47 万元，本期末应收账款比上年期末减少了 1127.31 万元，变动比例为-46.88%，主要原因为：本年实行了应收帐款回款考核机制，加大了应收帐款催款力度。

4、公司在报告期末的存货为 8,187.13 万元，本期末存货比上年期末增加了 415.81 万元，变动比例 5.35%，主要原因为：（1）原材料库存同比增加了 112.33 万元，主要原因为铜排库存增加了 127.77 万元；（2）在产品同比增加了 18.32 万元，原因为：出货时间在 2020 年 1 月的盛日项目还未完工；（3）库存商品同比减少了 61.56 万元；（4）发出商品同比增加了 223.60 万元，原因为：公司主打产品成套电解装置都要在安装验收合验后才能确认收入，年末有几个大项目未能在安装完成后及时办理完验收手续而不能确认收入。

5、公司在报告期末应付票据 929.76 万元，本期末比上年期末减少了 2,628.35 万元，变动比例-73.87%，公司的应付票据全部为银行承兑汇票，变动的主要原因为：（1）把收到的银行承兑汇票直接用于背书转让支付减少了办理金额；（2）2019 年下半年需要办理承兑汇票的原材料采购数量减少。

6、公司在报告期末应付账款 1,453.07 万元，本期末比上年期末减少了 676.67 万元，变动比例-31.77%，主要原因为：（1）本年原材料采购的总金额比上年下降了 2342 万元；（2）本年随着资金和收款情况的好转相应支付给供应商的货款的周期也相应有所缩短；。

7、公司在报告期末的预收款项 7,829.85 万元，本期末预收款项比上年期末增加了 1,061.43 万元，变动比例 15.68%，主要原因为：(1)发出商品未能验收确认收入所收款项只能记入预收款项；（2）年末在产品 and 产成品已预收了部分货款。

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	92,189,292.91	-	62,380,451.06	-	47.79%
营业成本	57,350,871.50	62.21%	43,652,519.88	69.98%	31.38%
毛利率	37.79%	-	30.02%	-	-
销售费用	4,178,137.09	4.53%	7,457,488.96	11.95%	-43.97%
管理费用	5,409,843.56	5.87%	4,844,519.89	7.77%	11.67%
研发费用	5,001,055.31	5.42%	4,075,874.05	6.53%	22.70%
财务费用	-398,041.62	-0.43%	-247,421.33	-0.40%	60.88%
信用减值损失	-2,464,127.29	-2.67%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-3,857,479.39	-4.18%	-2,387,493.85	-3.83%	61.57%
其他收益	3,329,601.03	3.61%	3,481,131.11	5.58%	-4.35%
投资收益	111,112.76	0.12%	136,523.41	0.22%	-18.61%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	24,861.28	0.04%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%

营业利润	16,963,965.17	18.40%	2,911,028.93	4.67%	482.75%
营业外收入	1,314,488.39	1.43%	674,962.67	1.08%	94.75%
营业外支出	55,955.05	0.06%	1,324,633.89	2.12%	-95.78%
净利润	19,366,368.79	21.01%	2,261,357.71	3.63%	756.40%

项目重大变动原因:

1、公司在报告期内的营业收入为 9,218.93 万元，比上年度增加了 2,980.88 万元，变动比例为 47.79%，主要原因：运用公司研发创新的电解系统新技术、新工艺的新产品，提高了公司产品的竞争力和议价能力，给公司带来了营业收入的增长。

2、公司在报告期内的营业成本为 5,735.09 万元，比上年度末增加 1,369.84 万元，变动比例为 31.38%，主要原因：营业收入的增加和毛利率的提高。

3、公司在报告期内的毛利率为 37.79%，比上年度增加了 7.77%，变动比例为 25.88%，主要原因：（1）本年毛利率相对较高的成套设备占营业收入的比例从 76.97%提高到了 84.71%；（2）占 2019 年营业收入 59.40%的中铝东南铜业 40 万吨电解铜项目运用了我公司多年的创新研究成果“DBSA”电解工艺技术，该技术的应用不仅给客户减少了投资成本，而且工艺、技术、产品质量等各项运行指标均达到行业最高水平，因此相对的毛利率也较高。

4、公司在报告期内的销售费用为 417.81 万元，比上年度减少了 327.93 万元，变动比例为-43.97%，主要原因：运费同比减少了 354.71 万元，主要原因为：因公司的主要运费为电解槽运费，整体成套项目其他配件基本上都可装入电解槽中进行运输或直接由供应商运到安装现场，基本上不产生运费，2019 年运输电解槽 830 台，2018 年运输电解槽 3589 台，同比减少了 2759 台运费；

5、公司在报告期内的管理费用为 540.98 万元，比上年度增加了 56.53 万元，变动比例为 11.67%，主要原因：（1）职工薪酬同比增加 60.31 万元，主要原因为：本年职工培训费增加了 41.01 万元和支付了一次性工伤补助金 27.31 万元，本年政府减免社会社保费减少了社保费支出 5.71 万元；（2）原计入其他流动资产不能在本年及以后年度抵减的预缴企业所得税费用计入管理费增加了 58.84 万元；（3）业务招待费减少 4.23 万元，差旅费减少 16.15 万元，因 1 号钢结构厂房转入在建工程及一些固定资产折旧年限到期减少折旧 17.14 万元，公司财产保险费减少 5.71 万元，修理费减少 16.36 万元，以上五项合计共减少 59.59 万元。

6、公司在报告期内的财务费用-39.80 万元，比上年度减少了 15.06 万元，变动比例为 60.88%，主要原因：（1）利息收入增加了 19.7 万元，主要原因为：（1）本年与公司基本帐户开户行浙江建德农村商业银行股份有限公司签订了协定存款合同，帐户余额 50 万元以上的部分存款利率按年利率 1.15%计算，增加了利息收入；（2）汇兑损益增加了 6.01 万元；（3）银行手续费减少了 1.5 万元。

7、公司在报告期内的信用减值损失为 246.41 万元、资产减值损失为 385.75 万元，两项减值损失合计 632.16 万元，比上年度增加了 393.41 万元，两项合计变动比例为 164.78%，主要原因：（1）、天津茂联项目发出商品已安装完成两年还未能验收确认收入并且验收的时间在期末仍无法确定，因此本期对该项发出商品存货无法确认收入不能收回的部分计提了 385.75 万元的存货跌价准备；（2）坏帐准备增加了 7.66 万元。

8、公司在报告期内的投资收益为 11.11 万元，比上年度减少了 2.544 万元，变动比例为了 18.64%，主要原因：因保本理财产品的收益较低，因此本年度公司用于购买理财产品进行投资的资金减少。

9、公司在报告期内的营业利润为 1,696.40 万元，比上年度增加了 1,405.29 万元，变动比例为 482.75%，主要原因：（1）营业收入和毛利率的同比上升增加了 1611.05 万元营业利润；（2）税金及附加和四项费用合计同比减少了 207.84 万元增加了 207.84 万元营业利润；（3）信用减值损失、资产减值损失同比增加 393.41 万元减少了 393.41 万元营业利润；（3）其他因素共造成营业利润同比减少 20.19 万元。

10、公司在报告期内的营业外收入为 131.45 万元，比上年度增加了 63.95 万元，变动比例为 94.75%，主要原因：（1）本年政府补助减少了 2.12 万元；（2）火灾事项保险赔款收入增加 66.07 万元。

11、公司在报告期的内营业外支出为 5.60 万元，比上年度减少了 126.87 万元，变动比例为-95.78%，主要原因：（1）上年有火灾事项扣除预计保险赔款后净损失 130.83 万元；（2）本年其他增加 3.96 万元。

12、公司在报告期内的净利润为 1,936.64 万元，比上年度增加了 1,710.50 万元，变动比例为 765.40%，主要原因：（1）营业利润增加了 1405.29 万元；（2）营业外收入和营业外支出两项合计增加了 190.82 万元利润；（2）计提的应收帐款、其他应收款坏帐准备及存货跌价准备共计 1107.93 万元确认的递延所得税资产 166.19 万元；（3）减本年企业所得税 51.80 万元

(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	91,937,521.91	62,203,814.77	47.80%
其他业务收入	251,771.00	176,636.29	42.54%
主营业务成本	57,265,839.98	43,580,677.24	31.40%
其他业务成本	85,031.52	71,842.64	18.36%

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%	
电解槽	13,771,317.14	14.94%	14,109,365.06	22.62%	-2.40%
成套设备及废气处理系统	78,096,673.82	84.71%	48,015,775.98	76.97%	62.65%
塑料焊机、焊枪	69,530.95	0.08%	78,673.73	0.13%	-11.62%
其他业务收入	251,771.00	0.27%	176,636.29	0.28%	42.54%
合计	92,189,292.91	100.00%	62,380,451.06	100.00%	47.79%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的 99.73%，其他业务收入占营业收入的 0.27%。公司其他业务收入主要为维修费收入，共 15.13 万元，占其他业务收入的 60.11%。

按产品分：

（1）公司公司电解槽产品收入在报告期内比上年度减少了 33.80 万元，变动比例为-2.40%，与上年同期持平；

（2）公司成套设备及废气处理系统产品收入在报告期内比上年度增加了 3,008.09 万元，变化幅度为 62.65%，主要原因为：（1）本年度中国瑞林中铝东南项目在 2019 年通过了验收，确认了 5,476.34 万元的销售收入，占营业收入的 59.40%；（2）公司未来整体发展方向为智能管槽一体化集成电解成套装置的

开发、研究、生产与销售。

(3) 公司其他业务收入在报告期内比上年度增加了 7.51 万元，变化幅度为 42.54%，主要原因为：2019 年维修费收入同比增加了 14.1 万元，材料销售收入减少了 6.76 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国瑞林工程技术股份有限公司	54,763,446.55	59.40%	否
2	赤峰云铜有色金属有限公司	12,592,434.02	13.66%	否
3	赣州摩通贸易有限公司	11,079,503.82	12.02%	否
4	四环锌锗科技股份有限公司	5,665,486.73	6.15%	否
5	浙江华友进出口有限公司	2,212,389.38	2.40%	否
合计		86,313,260.50	93.63%	-

(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	昆明理工恒达科技股份有限公司	18,930,910.62	30.87%	否
2	三门三友科技股份有限公司	5,292,632.85	8.63%	否
3	镇江星驰管道有限公司	3,385,785.69	5.52%	否
4	浙江金同铜业有限公司	5,975,059.81	9.74%	否
5	上纬新材料科技股份有限公司	2,825,793.26	4.61%	否
合计		36,410,182.23	59.37%	-

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	15,371,980.97	-2,984,728.73	-615.02%
投资活动产生的现金流量净额	-980,172.34	-2,134,582.78	-54.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,886.45	-1,097,273.00	-98.01%

现金流量分析：

公司 2019 年经营活动产生的现金流量净额为 1,537.20 万元，比上年度同期增加了 1,835.67 万元，变动比例为-615.02%，主要原因为：本年收到的现金增加，应收帐款和应收票据减少所致。投资活动产生的现金流量净额为-98.02 万元，比上年度同期增加了 115.44 万元，变动比例为-54.08%，主要原因为：上年有购置了新生产线和支付了钢结构厂房重建款，本年因厂房设计未最终确定只预付了部分在建工程款。筹资活动产生的现金流量净额为-2.19 万元，比上年度同期增加了 107.54 万元，变动比例为-98.05%，主要原因为本年支付股东借款减少了 106.58 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 1 家，具体如下：

杭州贝德环保工程有限公司，注册资本为 52 万元，主要业务为生产塑料焊机。报告期内的营业收入为 6.95 万元，净利润为-3.66 万元。

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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 会计政策变更的内容和原因重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,250,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 24,047,863.94 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 35,581,101.80 元，“应付账款”上年年末余额 21,297,333.75 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 7,250,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 24,029,690.66 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 35,581,101.80 元，“应付账款”

			上年年末余额 21,234,280.62 元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目, 将按要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失单独列式, 比较数据不调整。	董事会	调增“资产减值损失”2019年2,464,127.29元, 重分类至“信用减值损失”。	调增“资产减值损失”2019年2,464,706.83元, 重分类至“信用减值损失”。

第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础, 执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 应收票据重分类为“应收款项融资”。	董事会	应收票据: 减少 7,250,00.00 元; 应收款项融资: 增加 7,250,00.00 元。	应收票据: 减少 7,250,00.00 元; 应收款项融资: 增加 7,250,00.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础, 各项金融资产和金融负债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:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	34,873,404.42	货币资金	摊余成本	34,873,404.42
应收票据	摊余成本	7,250,000.00	应收票据	摊余成本	

			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,250,000.00
应收账款	摊余成本	24,047,863.94	应收账款	摊余成本	24,047,863.94
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,423,638.83	其他应收款	摊余成本	3,423,638.83

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	34,593,586.93	货币资金	摊余成本	34,593,586.93
应收票据	摊余成本	7,250,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,250,000.00
应收账款	摊余成本	24,029,690.66	应收账款	摊余成本	24,029,690.66
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,422,581.50	其他应收款	摊余成本	3,422,581.50

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,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,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应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,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		合计
			重分类	重新计量	
流动资产：					
货币资金	34,873,404.42	34,873,404.42			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,250,000.00		-7,250,000.00		-7,250,000.00
应收账款	24,047,863.94	24,047,863.94			
应收款项融资	不适用	7,250,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00
预付款项	887,151.69	887,151.69			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,423,638.83	3,423,638.83			
买入返售金融资产					
存货	77,713,189.32	77,713,189.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,670,356.56	4,670,356.56			
流动资产合计	152,865,604.76	152,865,604.76			

非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	不适用			
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资	不适用			
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	不适用			
其他非流动金融资产	不适用			
投资性房地产				
固定资产	11,231,289.13	11,231,289.13		
在建工程	1,865,165.96	1,865,165.96		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	3,020,161.50	3,020,161.50		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	16,116,616.59	16,116,616.59		
资产总计	168,982,221.35	168,982,221.35		
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	35,581,101.80	35,581,101.80		
应付账款	21,297,333.75	21,297,333.75		
预收款项	67,684,266.63	67,684,266.63		
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	1,425,293.79	1,425,293.79		
应交税费	288,230.79	288,230.79		
其他应付款	32,134.95	32,134.95		
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	126,308,361.71	126,308,361.71		
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				

递延收益	504,757.89	504,757.89		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	504,757.89	504,757.89		
负债合计	126,813,119.60	126,813,119.60		
所有者权益：				
股本	11,000,000.00	11,000,000.00		
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	16,574,024.64	16,574,024.64		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	1,480,603.18	1,480,603.18		
一般风险准备				
未分配利润	13,114,473.93	13,114,473.93		
归属于母公司所 有者权益合计	42,169,101.75	42,169,101.75		
少数股东权益				
所有者权益合计	42,169,101.75	42,169,101.75		
负债和所有者权益 总计	168,982,221.35	168,982,221.35		

母公司资产负债表

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	34,593,586.93	34,593,586.93			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量		不适用			

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	7,250,000.00		-7,250,000.00		-7,250,000.00
应收账款	24,029,690.66	24,029,690.66			
应收款项融资	不适用	7,250,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00
预付款项	887,151.69	887,151.69			
其他应收款	3,422,581.50	3,422,581.50			
存货	77,637,071.19	77,637,071.19			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,669,640.80	4,669,640.80			
流动资产合计	152,489,722.77	152,489,722.77			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	74,459.75	74,459.75			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	11,202,378.12	11,202,378.12			
在建工程	1,865,165.96	1,865,165.96			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,020,161.50	3,020,161.50			
开发支出					

商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	16,162,165.33	16,162,165.33		
资产总计	168,651,888.10	168,651,888.10		
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	35,581,101.80	35,581,101.80		
应付账款	21,234,280.62	21,234,280.62		
预收款项	67,684,266.63	67,684,266.63		
应付职工薪酬	1,424,133.02	1,424,133.02		
应交税费	288,191.83	288,191.83		
其他应付款	640.00	640.00		
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	126,212,613.90	126,212,613.90		
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				

递延收益	504,757.89	504,757.89			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	504,757.89	504,757.89			
负债合计	126,717,371.79	126,717,371.79			
所有者权益：					
股本	11,000,000.00	11,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	16,128,484.39	16,128,484.39			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,480,603.18	1,480,603.18			
未分配利润	13,325,428.74	13,325,428.74			
所有者权益合计	41,934,516.31	41,934,516.31			
负债和所有者权益 总计	168,651,888.10	168,651,888.10			

三、 持续经营评价

报告期内，公司核心经营和技术人员团队稳定，新产品研发力度得到加强，激励政策等管理制度更加完善，公司经营团队的稳定及对公司的科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力，工作效率得到有效提升。报告期内，公司经营状况良好，截至报告期末，公司总资产 16,636.67 万元，较期初减少 1.55%；净资产 6,153.55 万元，较期初增长 45.93%；报告期内，公司实现营业收入 9,218.93 万元，同比增长 47.79%；净利润 1,936.64 万元，同比增长 756.40%。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 公司治理风险

股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易决策制度》等内部管理制度，由于治理制度的执行需要一个完整经营周期的实践检验，内控体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内控制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：逐步树立规范治理意识，正确认识规范创造的价值，逐步完善公司各项制度，制定相应的违规措施，确定公司制度得以执行。

（二） 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为林建平、姜玉玲夫妇。林建平直接持有公司 1,000 万股股份，占公司总股本的 90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 100 万股股份，占公司总股本的 9.09%，林建平、姜玉玲夫妇合计持有公司 100% 的股权，股权集中度高。若林建平、姜玉玲夫妇利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：按照上市公司要求，建立和完善公司治理机制，严格执行公司的“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》，避免实际控制人的不当控制风险。

（三） 市场风险

基于国内乙烯基树脂电解槽良好的发展前景，近年来除了智利 ANCOR TECMIN 和美国 CTI 两家企业在中国合资建厂，国内亦有数家企业加入该市场的争夺。为了尽快取得市场份额，实现销售业绩，部分企业采用低价倾销的营销手段，导致近年来电解槽价格有一定降幅，公司盈利受到一定的影响。此外，公司产品广泛应用于有色金属冶炼行业，与有色金属工业的发展状况关联度较高，该行业的需求直接影响到电解槽的市场发展。虽然近年来我国有色金属工业发展迅速，但其发展速度受到宏观经济的影响整体上已有所放缓，可能会在今后一段时期内对本行业的发展有一定影响。

应对措施：充分发挥公司的技术和人才优势，通过近年来的研发创新和成果转化，不断完善和丰富产品结构、延伸产业链，市场拓展重点从单一核心产品的销售到为客户提供综合型服务，包括从工艺优化、技术服务、设备升级等多角度出发，从而与对手形成差异化竞争，形成更具综合竞争力的以及准入门槛更高的全面电解系统研发、设计、制造、安装、培训的集成式服务，进一步向工程总包和工艺总装发展。

（四） 技术风险

公司作为国内自主研发新型电解槽的首家企业，产品性能指标已达到国外产品标准，具备了和国外企业竞争的能力。公司产品正在从单一设备开发升级到更加成熟和全面的成套系统研发、设计、制造、安装、培训、维护的集成式服务，并向工程总承包和工艺总装发展。但随着产品不断升级换代，如果公

司不能持续进行技术创新及技术保密工作，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代或开发出新产品，公司将可能失去技术优势，进而面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司自成立以来，就坚持以科技创新为特色，是本行业内拥有自主知识产权最多的企业，也是行业新技术的先行者和引领者。同时省级研发中心已通过评审，杭州市首台套项目、省级新产品、杭州市重大科技产品等项目陆续开发，为后续产品升级换代、技术开发提供了强有力的保障。同时公司通过与中国瑞林、中国恩菲、北京矿冶研究总院、长沙有色设计院等国内有色行业知名的设计院建立战略合作协议，进一步提升了科技研发和技术水平。在技术保密工作方面，公司与主要技术人员、核心骨干均签订了保密协议，同时与合作单位、院校等也有针对性的签订项目保密协议，保证了技术保密工作的严谨性和可控性。

（五）客户和业务相对集中的风险

2019年、2018年，公司对前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为93.63%、97.10%，虽然前五名客户无重复，但客户和业务相对集中。公司重要客户的持续订单和单项大额合同的顺利实施都会对公司现有及未来营业收入起到保障和促进作用，因此公司存在一定的客户和业务相对集中的风险。

应对措施：通过加强市场开拓力度，形式立体化、多层次的销售体系和产品体系，避免客户和业务相对集中的风险。报告期内，公司前五名客户与上期相比基本无重复，但前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为93.63%，主要原因为公司总承包的中铝东南铜业项目合同标的较大，销售额相应占比较高。为此，公司一方面坚持核心电解槽产业，并且根据客户需求提供单一电解槽、成套电解装置、整体电解系统集成等多种产品方案；另一方面，围绕核心产品积极开发新产品和新客户，同时大力推进氮氧化物废气系统的市场应用。报告期内已与北方国际、江西腾远、厦门盛屯等老客户签订合同，同时也与新开拓的浙江正道、湖南黄金等新用户签订合同，从而降低客户和业务相对集中的风险。

（六）应收账款余额及坏帐增加的风险

公司2019年、2018年末应收账款余额分别为1,277.47万元和2,404.79万元，分别占当年流动资产的8.58%和15.73%，由于公司的项目产品完工周期较长，较高的应收款余额占用了公司的营运资金，影响资金使用效率，增加企业财务成本。同时随着应收账款余额的增加，公司应收款出现坏帐的可能性大幅上升，一旦出现应收账款回收周期延长以及坏帐的情况，将会给公司业绩和生产经营情况造成不利影响。

应对措施：公司主要客户均为有色行业大中型企业，综合实力较强，发生坏帐的可能性较小。报告期内，公司通过以下几方面工作加强应收账款的管理：1、加大应收账款催收力度，责任到人；2、项目前期时就对客户资质、信誉、资金实力等进行综合评定和分类管理，有选择、有针对性的介入项目主体；3、在合同签订时加强对付款条件的约束，从而尽可能避免应收帐款回收周期延长以及出现坏帐的情况。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、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重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	955,476.96
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）	1,000,000.00	31,494.95
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	270,000.00	270,000.00

(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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员期间,本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月29日		挂牌	关联交易	本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律	正在履行中

					法规的规定，履行相应的决策程序。	
实际控制人或控股股东	2015年7月29日		挂牌	资金占用承诺	1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	正在履行中
董监高	2015年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机	正在履行中

					<p>构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员期间,本承诺持续有效。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	
董监高	2015年7月29日		挂牌	关联交易	<p>本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。</p>	正在履行中
董监高	2015年7月29日		挂牌	资金占用承诺	<p>1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中,不占用公司资金。</p> <p>2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用:(1)有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人</p>	正在履行中

					直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。	
其他	2015年7月29日		权益变动	关联交易	持股 5% 以上的股东，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》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
其他	2015年7月29日		挂牌	同业竞争承诺	核心技术（业务）人员作出的避免同业竞争的承诺： 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事	正在履行中

					<p>或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术(业务)人员期间，本承诺持续有效。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员等共作出如下承诺：

一、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员作出的避免同业竞争的承诺： 1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在作为公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员、核心技术（业务）人员期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

二、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，就规范公司关联交易做出以下承诺：本人及本人投资或控制的其他企业、本人的近亲属及其控制的企业将尽可能减少并避免与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

三、控股股东、实际控制人、董事长、高级管理人员，现就公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人及本人直接或间接控制的企业在与公司发生的经营性往来中，不占用公司资金。

2、本人不通过公司以下列方式将其资金提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：

(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；

- (3) 委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；
- (4) 为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (5) 代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；
- (6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

经自查：上述人员均未违反所作出的承诺。

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,847,652.25	2.92%	向建德市农村信用合作联社营业部申请最高额抵押贷款额度
土地	无形资产	抵押	2,918,718.13	1.76%	向建德市农村信用合作联社营业部申请最高额抵押贷款额度
银行存款	货币资金	冻结	2,835,676.50	1.71%	向建德市农村信用合作联社营业部办理银行承兑汇票
银行存款	货币资金	冻结	1,723,810.14	1.04%	向建德市农村信用合作联社营业部办理银行保函
总计	-	-	12,325,857.02	7.43%	-

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	3,500,000	31.82%	0	3,500,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	68.18%	0	7,500,000	68.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	林建平	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	7,500,000	2,500,000
2	杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	0	1,000,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	7,500,000	3,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）为实际控制人林建平、姜玉玲夫妇设立的有限合伙企业。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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为林建平，1970年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，浙江大学工商管理总裁高级研修班结业学员，全国非金属行业标准委员会专家委员。1992年8月至1993年10月，任建德市非金属化工设备厂车间技术员；1993年11月至1995年10月，任建德市非金属化工设备厂供销科长；1995年11月至1997年3月，任建德市非金属化工设备厂厂长；1997年6月至2015年2月，任杭州三耐环保科技有限公司董事长兼总经理；2015年3月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

林建平直接持有公司1,000万股股份，占公司总股本的90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司100万股股份，占公司总股本的9.09%，林建平为公司的控股股东，林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人。

报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人。

林建平在控股股东情况中已披露

姜玉玲，1972年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，经济师。1993年12月至1999年5月，任工商银行建德支行国际业务结算员；1999年6月至2007年5月，任工商银行建德支行一级客户经理、团委书记；2007年6月至12月，任工商银行延中支行一级客户经理；2008年1月至2009年2月，任渤海银行杭州分行风险管理部信贷分析主任；2009年3月至2011年2月，任宁波银行杭州分行风险管理部总经理助理；2011年3月至2015年2月，任杭州三耐环保科技有限公司副总经理；2015年3月至今，任股份公司董事并兼任副总经理、董事会秘书，任期三年。

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

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	信用社	抵押	10,000.00	2019年1月31日	2020年1月30日	4.35%
合计	-	-	-	10,000.00	-	-	-

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

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
年度分派预案		10	

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 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
林建平	董事长、总经理	男	1970.07.22	大专专科	2018年3月26日	2021年3月25日	是
姜玉玲	董事、副总经理、董事会秘书	女	1972.06.09	硕士研究生	2018年3月26日	2021年3月25日	是
石文堂	董事	男	1968.09.07	博士研究生	2018年3月26日	2021年3月25日	否
林渐渭	董事	女	1979.01.15	大学本科	2018年3月26日	2021年3月25日	否
周彩仙	董事	女	1972.08.22	大学本科	2018年3月26日	2021年3月25日	否
凌家文	监事	男	1976.08.01	高中	2018年3月26日	2021年3月25日	是
谢鸿娟	监事	女	1978.04.11	大专专科	2019年11月19日	2021年3月25日	是
许丽霞	监事	女	1978.03.05	大专专科	2018年3月26日	2021年3月25日	是
林燕	财务总监	女	1974.11.23	大学本科	2018年3月26日	2021年3月25日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

林建平直接持有公司 1,000 万股股份，占公司总股本的 90.91%，林建平、姜玉玲夫妇通过杭州建硕投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 100 万股股份，占公司总股本的 9.09%，林建平为公司的控股股东，林建平、姜玉玲夫妇为公司的实际控制人；林渐渭是股东林建平的妹妹。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林建平	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	0

姜玉玲	董事、副总经理、董事会秘书	-	-	-	-	-
石文堂	董事	-	-	-	-	-
林渐渭	董事	-	-	-	-	-
周彩仙	董事	-	-	-	-	-
凌家文	监事	-	-	-	-	-
谢鸿娟	监事	-	-	-	-	-
许丽霞	监事	-	-	-	-	-
林燕	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	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
王丽娟	监事	离任	无	离职
谢鸿娟	无	新任	监事	新任

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

谢鸿娟，女，1976年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专在读。1996年2月至2000年8月，任杭州雅利电气五金有限公司仓库主管；2001年3月至2003年12月，任建德市三耐防腐钢结构有限公司仓库管理员；2004年1月至2015年2月，先后任杭州三耐环保科技有限公司质检部质检员、质检部主管；2015年3月至今任杭州三耐环保科技股份有限公司质检部主管，现任杭州三耐环保科技股份有限公司股份公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
生产人员	58	53
销售人员	5	5
技术人员	20	20

财务人员	2	3
员工总计	95	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	1
本科	9	10
专科	25	26
专科以下	58	55
员工总计	95	92

(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

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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，不断完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平，报告期内，公司建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规章制度。建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董

事会为决策机构、监事会为监督机构、高级管理层为执行机构的法人治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。报告期内，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，能切实履行应尽职责和义务。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》等内部管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，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、关联交易和等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象，公司重大决策治理机制完善，重大决策履行规定程序，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、等法律法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，股份公司章程无修改。

(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	3	1、2019年4月18日第二届董事会第八次会议 (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《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、(八)审议通过《关于预计2019年度公司与关联方日常关联交易》议案、(九)审议通过《关于提议召开公司2018年年度股东大会》议案； 2、2019年8月19日第二届董事会第九次会议审议通过《2019年半年度报告》议案； 3、2019年11月1日第二届董事会第十次会议审议通过《关于提议召开2019年第一次临时股东大会》议案。
监事会	3	1、2019年4月18日第二届监事会第四次会议 (一)审议通过公司《2018年度监事会工作报

		告》议案、(二)审议通过公司《2018 年年度报告及摘要》议案； 4、2019 年 8 月 19 日第二届监事会第五次会议审议通过公司《2019 年半年度报告》议案； 3、2019 年 11 月 19 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于补选谢鸿娟女士为公司第二届监事会监事》议案。
股东大会	2	1、2019 年 5 月 17 日 2018 年年度股东大会(一)(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《关于续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、(八)审议通过《关于预计 2019 年度公司与关联方日常关联交易》议案； 2、2019 年 11 月 19 日 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选谢鸿娟女士为公司第二届监事会监事》议案。

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，决议内容及签署合法合规、真实有效。

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。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

(一) 内部控制制度建设情况根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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，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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	信会师报字[2020]第 ZF10271 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	蔡畅、王昌功、陶凌雪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	17 万元

审计报告正文：

信会师报字[2020]第 ZF10271 号

杭州三耐环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州三耐环保科技股份有限公司（以下简称三耐环保）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三耐环保 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，我们独立于三耐环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

三耐环保管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三耐环保 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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三耐环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三耐环保的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三耐环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三耐环保不能持续经营。

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

（6）就三耐环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：蔡畅

中国注册会计师：王昌功

中国注册会计师：陶凌雪

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）	36,883,999.55	34,873,404.42
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）		7,250,000.00
应收账款	五（三）	12,774,747.93	24,047,863.94
应收款项融资	五（四）	13,422,242.50	
预付款项	五（五）	1,752,975.22	887,151.69
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）	487,552.78	3,423,638.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	81,871,316.48	77,713,189.32
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）	1,782,312.85	4,670,356.56
流动资产合计		148,975,147.31	152,865,604.76
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		0	0
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）	10,073,291.16	11,231,289.13
在建工程	五（十）	1,884,231.55	1,865,165.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	2,945,894.91	3,020,161.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,661,888.33	
其他非流动资产	五（十三）	826,260.00	
非流动资产合计		17,391,565.95	16,116,616.59
资产总计		166,366,713.26	168,982,221.35
流动负债：			
短期借款	五（十四）	10,000.00	0
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）	9,297,636.04	35,581,101.80
应付账款	五（十六）	14,530,672.22	21,297,333.75
预收款项	五（十七）	78,298,535.37	67,684,266.63
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）	1,558,640.60	1,425,293.79
应交税费	五（十九）	593,213.81	288,230.79
其他应付款	五（二十）	53,199.25	32,134.95
其中：应付利息			
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		104,341,897.29	126,308,361.71
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款		0	0
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			
递延收益	五（二十一）	489,345.43	504,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		489,345.43	504,757.89
负债合计		104,831,242.72	126,813,119.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	16,574,024.64	16,574,024.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	3,420,903.44	1,480,603.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	30,540,542.46	13,114,473.93
归属于母公司所有者权益合计		61,535,470.54	42,169,101.75
少数股东权益			
所有者权益合计		61,535,470.54	42,169,101.75
负债和所有者权益总计		166,366,713.26	168,982,221.35

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

（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		36,667,174.38	34,593,586.93
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	十三（一）		7,250,000.00
应收账款	十三（二）	12,772,805.11	24,029,690.66
应收款项融资	十三（三）	13,422,242.50	
预付款项		1,752,975.22	887,151.69
其他应收款	十三（四）	486,495.45	3,422,581.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,805,070.47	77,637,071.19
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		1,781,663.91	4,669,640.80
流动资产合计		148,688,427.04	152,489,722.77
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	十三（五）	74,459.75	74,459.75
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		10,044,380.15	11,202,378.12
在建工程		1,884,231.55	1,865,165.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,945,894.91	3,020,161.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,661,888.33	
其他非流动资产		826,260.00	
非流动资产合计		17,437,114.69	16,162,165.33
资产总计		166,125,541.73	168,651,888.10
流动负债：			
短期借款		10,000.00	
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		9,297,636.04	35,581,101.80
应付账款		14,488,956.33	21,234,280.62
预收款项		78,297,955.37	67,684,266.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,557,716.60	1,424,133.02
应交税费		593,213.81	288,191.83
其他应付款		53,199.25	640.00
其中：应付利息			
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		104,298,677.40	126,212,613.90
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			
递延收益		489,345.43	504,757.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		489,345.43	504,757.89
负债合计		104,788,022.83	126,717,371.79
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,128,484.39	16,128,484.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,420,903.44	1,480,603.18
一般风险准备			
未分配利润		30,788,131.07	13,325,428.74
所有者权益合计		61,337,518.90	41,934,516.31
负债和所有者权益合计		166,125,541.73	168,651,888.10

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		92,189,292.91	62,380,451.06
其中：营业收入	五（二十六）	92,189,292.91	62,380,451.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,344,434.85	60,724,444.08
其中：营业成本	五（二十六）	57,350,871.50	43,652,519.88
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）	802,569.01	941,462.63
销售费用	五（二十八）	4,178,137.09	7,457,488.96
管理费用	五（二十九）	5,409,843.56	4,844,519.89
研发费用	五（三十）	5,001,055.31	4,075,874.05
财务费用	五（三十一）	-398,041.62	-247,421.33
其中：利息费用		391.50	
利息收入		421,427.18	224,397.52
加：其他收益	五（三十二）	3,329,601.03	3,481,131.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	111,112.76	136,523.41
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（三十四）	-2,464,127.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-3,857,479.39	-2,387,493.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		24,861.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,963,965.17	2,911,028.93
加：营业外收入	五（三十七）	1,314,488.39	674,962.67
减：营业外支出	五（三十八）	55,955.05	1,324,633.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,222,498.51	2,261,357.71

减：所得税费用	五（三十九）	-1,143,870.28	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,366,368.79	2,261,357.71
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）			
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）		19,366,368.79	2,261,357.71
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		19,366,368.79	2,261,357.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,366,368.79	2,261,357.71
（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）	五（四十）	1.76	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十）	1.76	0.21

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三（六）	92,119,761.96	62,301,777.33
减：营业成本	十三（六）	57,303,758.99	43,597,601.55
税金及附加		802,282.35	940,997.12
销售费用		4,175,592.68	7,453,344.82
管理费用		5,342,592.98	4,783,278.87
研发费用		5,001,055.31	4,075,874.05
财务费用		-398,548.30	-245,923.83
其中：利息费用		391.50	
利息收入		420,591.86	221,992.02
加：其他收益		3,318,644.48	3,481,131.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（七）	111,112.76	136,523.41
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）		-2,464,706.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,857,479.39	-2,400,919.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24,861.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,000,598.97	2,938,201.53
加：营业外收入		1,314,488.39	674,962.67
减：营业外支出		55,955.05	1,324,633.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,259,132.31	2,288,530.31
减：所得税费用		-1,143,870.28	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,403,002.59	2,288,530.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,403,002.59	2,288,530.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,403,002.59	2,288,530.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.76	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		1.76	0.21

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

（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		107,390,234.35	82,754,333.34
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		2,559,089.02	3,366,084.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）/1	7,783,697.27	2,039,400.51
经营活动现金流入小计		117,733,020.64	88,159,818.15
购买商品、接受劳务支付的现金		77,666,463.40	64,611,538.48
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		8,855,495.16	11,030,186.03
支付的各项税费		6,427,685.33	4,509,790.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）/2	9,411,395.78	10,993,031.53
经营活动现金流出小计		102,361,039.67	91,144,546.88
经营活动产生的现金流量净额		15,371,980.97	-2,984,728.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,411,112.76	7,486,523.41
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			92,526.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十一）/3		162,300.00
投资活动现金流入小计		15,411,112.76	7,741,349.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,285.10	2,525,932.69
投资支付的现金		15,300,000.00	7,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,391,285.10	9,875,932.69
投资活动产生的现金流量净额		-980,172.34	-2,134,582.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391.50	
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（四十一）/4	31,494.95	1,097,273.00
筹资活动现金流出小计		31,886.45	1,097,273.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,886.45	-1,097,273.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,748.45	70,736.73
五、现金及现金等价物净增加额		14,379,670.63	-6,145,847.78
加：期初现金及现金等价物余额		17,944,842.28	24,090,690.06

六、期末现金及现金等价物余额		32,324,512.91	17,944,842.28
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(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		107,293,719.35	82,393,293.34
收到的税费返还		2,559,089.02	3,366,084.30
收到其他与经营活动有关的现金		7,771,905.40	2,036,995.01
经营活动现金流入小计		117,624,713.77	87,796,372.65
购买商品、接受劳务支付的现金		77,614,419.74	64,571,481.60
支付给职工以及为职工支付的现金		8,814,709.49	10,979,898.51
支付的各项税费		6,423,028.05	4,499,656.82
支付其他与经营活动有关的现金		9,369,078.15	10,959,001.39
经营活动现金流出小计		102,221,235.43	91,010,038.32
经营活动产生的现金流量净额		15,403,478.34	-3,213,665.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,411,112.76	7,486,523.41
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			92,526.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			162,300.00
投资活动现金流入小计		15,411,112.76	7,741,349.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,091,285.10	2,525,932.69
投资支付的现金		15,300,000.00	7,350,000.00
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			
投资活动现金流出小计		16,391,285.10	9,875,932.69
投资活动产生的现金流量净额		-980,172.34	-2,134,582.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391.50	

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		391.50	
筹资活动产生的现金流量净额		9,608.50	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,748.45	70,736.73
五、现金及现金等价物净增加额		14,442,662.95	-5,277,511.72
加：期初现金及现金等价物余额		17,665,024.79	22,942,536.51
六、期末现金及现金等价物余额		32,107,687.74	17,665,024.79

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(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	11,000,000.00				16,574,024.64				1,480,603.18		13,114,473.93		42,169,101.75
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				16,574,024.64				1,480,603.18		13,114,473.93		42,169,101.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,940,300.26		17,426,068.53		19,366,368.79
（一）综合收益总额											19,366,368.79		19,366,368.79
（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								1,940,300.26	-1,940,300.26				
1. 提取盈余公积								1,940,300.26	-1,940,300.26				
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	11,000,000.00			16,574,024.64				3,420,903.44	30,540,542.46			61,535,470.54	

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	11,000,000.00				16,574,024.64				1,251,750.15		11,081,969.25		39,907,744.04
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,000,000.00				16,574,024.64				1,251,750.15		11,081,969.25		39,907,744.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,853.03		2,032,504.68		2,261,357.71
（一）综合收益总额											2,261,357.71		2,261,357.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								228,853.03	-228,853.03				
1. 提取盈余公积								228,853.03	-228,853.03				
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	11,000,000.00				16,574,024.64			1,480,603.18	13,114,473.93			42,169,101.75	

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

(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	11,000,000.00				16,128,484.39				1,480,603.18		13,325,428.74	41,934,516.31
加：会计政策变更	0				0			0			0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				16,128,484.39				1,480,603.18		13,325,428.74	41,934,516.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,940,300.26			17,462,702.33	19,403,002.59
（一）综合收益总额											19,403,002.59	19,403,002.59
（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								1,940,300.26		-1,940,300.26	
1. 提取盈余公积								1,940,300.26		-1,940,300.26	
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	11,000,000.00				16,128,484.39			3,420,903.44		30,788,131.07	61,337,518.90

项目	2018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	11,000,000.00				16,128,484.39				1,251,750.15		11,265,751.46	39,645,986.00
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				16,128,484.39				1,251,750.15		11,265,751.46	39,645,986.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								228,853.03			2,059,677.28	2,288,530.31
（一）综合收益总额											2,288,530.31	2,288,530.31
（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								228,853.03			-228,853.03	
1. 提取盈余公积								228,853.03			-228,853.03	
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	11,000,000.00				16,128,484.39				1,480,603.18		13,325,428.74	41,934,516.31

法定代表人：林建平

主管会计工作负责人：林燕

会计机构负责人：林燕

杭州三耐环保科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

二、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州三耐环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原杭州三耐环保科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 林建平、杭州建硕投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人, 公司注册资本为1,100.00万元, 股本总额为1,100.00万股(每股人民币1元)。公司于2016年4月27日在杭州市市场监督管理局注册, 统一社会信用代码为91330100143996271D。

公司股票已于2015年7月29日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 三耐环保, 证券代码: 833070。

截至2019年12月31日止, 公司注册资本为人民币1,100.00万元, 股本总额为1,100.00万股(每股面值人民币1元)。其中: 林建平出资10,000,000.00元, 占注册资本的90.91%; 杭州建硕投资管理合伙企业(有限合伙)出资1,000,000.00元, 占注册资本的9.09%。

公司所属行业: 制造业。公司的经营范围: 生产: 聚丙烯耐腐设备及配件, 电解槽; 服务: 环保技术的技术开发, 聚丙烯耐腐设备及配件、电解槽的安装; 批发、零售: 聚丙烯耐腐设备及配件, 电解槽; 货物进出口。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
杭州贝德环保工程有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司从事环保设备的生产与销售。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续

计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年(含2年)	20	20
2-3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法

结合现实情况分析确定坏账准备计提的比例。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按全月一次加权平均计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,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。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、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。

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。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

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应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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“六、（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“二、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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。

（3）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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，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，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降

等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达

到预定用途所发生的其他支出。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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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	摊销方法	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	年限平均法	土地使用权证
软件	5-10 年	年限平均法	使用该软件产品的预期使用周期

3、 截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 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、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产

组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

①内销收入确认：若合同约定销售产品需要安装验收，则以货物发出后购货方安装验收合格后确认销售收入；若合同未约定销售产品需要安装验收，则以货物发出，购货方签收无误后确认销售收入。

②外销收入确认：若合同约定销售产品需要安装验收，则以货物出口报关、购货方安装验收合格后确认销售收入；若合同未约定销售产品需要安装验收，则以货物出口装船离岸时点确认收入。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 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。

(2) 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。

4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为: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。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助,在达到相关规定的标准时确认;其余的政府补助,在实际收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的,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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，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，在整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中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		7,250,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 24,047,863.94 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 35,581,101.80 元，“应付账款”上年年末余额 21,297,333.75 元。	末余额 7,250,000.00 元，“应收账款”上年年末余额 24,029,690.66 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 35,581,101.80 元，“应付账款”上年年末余额 21,234,280.62 元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将按要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失单独列式，比较数据不调整。	董事会	调增“资产减值损失”2019年2,464,127.29元，重分类至“信用减值损失”。	调增“资产减值损失”2019年2,464,706.83元，重分类至“信用减值损失”。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 应收票据重分类为“应收款项融资”。	董事会	应收票据：减少 7,250,00.00 元；应收款项融资：增加 7,250,00.00 元。	应收票据：减少 7,250,00.00 元；应收款项融资：增加 7,250,00.00 元。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债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：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	34,873,404.42	货币资金	摊余成本	34,873,404.42
应收票据	摊余成本	7,250,000.00	应收票据	摊余成本	7,250,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	24,047,863.94	应收账款	摊余成本	24,047,863.94

原金融工具准则			新金融工具准则		
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,423,638.83	其他应收款	摊余成本	3,423,638.83

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	34,593,586.93	货币资金	摊余成本	34,593,586.93
应收票据	摊余成本	7,250,000.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,250,000.00
应收账款	摊余成本	24,029,690.66	应收账款	摊余成本	24,029,690.66
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,422,581.50	其他应收款	摊余成本	3,422,581.50

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 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, 应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, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应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, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

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

合并资产负债表

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	34,873,404.42	34,873,404.42			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
衍生金融资产					
应收票据	7,250,000.00		-7,250,000.00		-7,250,000.00
应收账款	24,047,863.94	24,047,863.94			
应收款项融资	不适用	7,250,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00
预付款项	887,151.69	887,151.69			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	3,423,638.83	3,423,638.83			
买入返售金融资产					
存货	77,713,189.32	77,713,189.32			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,670,356.56	4,670,356.56			
流动资产合计	152,865,604.76	152,865,604.76			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金	不适用				

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
融资产					
投资性房地产					
固定资产	11,231,289.13	11,231,289.13			
在建工程	1,865,165.96	1,865,165.96			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,020,161.50	3,020,161.50			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	16,116,616.59	16,116,616.59			
资产总计	168,982,221.35	168,982,221.35			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	35,581,101.80	35,581,101.80			
应付账款	21,297,333.75	21,297,333.75			
预收款项	67,684,266.63	67,684,266.63			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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	1,425,293.79	1,425,293.79			
应交税费	288,230.79	288,230.79			
其他应付款	32,134.95	32,134.95			
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	126,308,361.71	126,308,361.71			
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					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	504,757.89	504,757.89			
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债					
其他非流动负					
债					
非流动负债合计	504,757.89	504,757.89			
负债合计	126,813,119.60	126,813,119.60			
所有者权益：					
股本	11,000,000.00	11,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	16,574,024.64	16,574,024.64			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,480,603.18	1,480,603.18			
一般风险准备					
未分配利润	13,114,473.93	13,114,473.93			
归属于母公司					
所有者权益合计	42,169,101.75	42,169,101.75			
少数股东权益					
所有者权益合计	42,169,101.75	42,169,101.75			
负债和所有者权					
益总计	168,982,221.35	168,982,221.35			

母公司资产负债表

单位：元

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	34,593,586.93	34,593,586.93			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	7,250,000.00		-7,250,000.00		-7,250,000.00
应收账款	24,029,690.66	24,029,690.66			
应收款项融资	不适用	7,250,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00
预付款项	887,151.69	887,151.69			
其他应收款	3,422,581.50	3,422,581.50			
存货	77,637,071.19	77,637,071.19			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,669,640.80	4,669,640.80			
流动资产合计	152,489,722.77	152,489,722.77			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	74,459.75	74,459.75			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	11,202,378.12	11,202,378.12			
在建工程	1,865,165.96	1,865,165.96			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	3,020,161.50	3,020,161.50			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	16,162,165.33	16,162,165.33			
资产总计	168,651,888.10	168,651,888.10			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	35,581,101.80	35,581,101.80			
应付账款	21,234,280.62	21,234,280.62			
预收款项	67,684,266.63	67,684,266.63			
应付职工薪酬	1,424,133.02	1,424,133.02			
应交税费	288,191.83	288,191.83			
其他应付款	640.00	640.00			
持有待售负债					
一年内到期的					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	126,212,613.90	126,212,613.90			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	504,757.89	504,757.89			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	504,757.89	504,757.89			
负债合计	126,717,371.79	126,717,371.79			
所有者权益：					
股本	11,000,000.00	11,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	16,128,484.39	16,128,484.39			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,480,603.18	1,480,603.18			
未分配利润	13,325,428.74	13,325,428.74			
所有者权益合计	41,934,516.31	41,934,516.31			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债和所有者权益 益总计	168,651,888.10	168,651,888.10			

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13
房产税	原值*70%	1.2
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

本公司各纳税主体适用的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
杭州三耐环保科技股份有限公司	15
杭州贝德环保工程有限公司	25

(二) 税收优惠

1、根据科学技术部火炬高技术产业开发中心国科火字[2015]29号文件，公司被认定为高新技术企业，自2014年度起三年内按15%的税率计缴企业所得税。2017年11月13日公司已通过高新技术企业复审，自2017年度起三年内仍按15%的税率计缴

企业所得税。

2、根据财政部、国家税务总局下发的财税【2016】52号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，公司2019年按照限额即征即退增值税的办法收到增值税退税2,456,800.00元，详见附注五、（三十二）其他收益所述；支付给残疾人的实际工资在企业所得税前据实扣除，并按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，公司2019年支付给残疾人的工资额为1,675,212.35元。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	762.03	439.95
银行存款	32,323,750.88	17,944,402.33
其他货币资金	4,559,486.64	16,928,562.14
合计	36,883,999.55	34,873,404.42

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,835,676.50	14,064,535.34
保函保证金	1,723,810.14	2,864,026.80
合计	4,559,486.64	16,928,562.14

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,250,000.00
合计		7,250,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,517,059.42	13,692,694.87
1 至 2 年（含 2 年）	787,174.47	13,527,879.77
2 至 3 年（含 3 年）	6,762,426.06	435,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	818,979.51	883,979.51
小计	19,885,639.46	28,539,554.15
减：坏账准备	7,110,891.53	4,491,690.21
合计	12,774,747.93	24,047,863.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,246,204.40	21.35	4,246,204.40	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,246,204.40	21.35	4,246,204.40	100.00	
按组合计提坏账准备	15,639,435.06	78.65	2,864,687.13	18.32	12,774,747.93
其中：					
账龄分析法	15,639,435.06	78.65	2,864,687.13	18.32	12,774,747.93
合计	19,885,639.46	100.00	7,110,891.53		12,774,747.93

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,223,349.75	98.89	4,175,485.81	14.79	24,047,863.94

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	316,204.40	1.11	316,204.40	100.00	
合计	28,539,554.15	100.00	4,491,690.21		24,047,863.94

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东鑫泽铜业有限公司	316,204.40	316,204.40	100.00	预计无法收回
天津市茂联科技有限公司	3,930,000.00	3,930,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,246,204.40	4,246,204.40		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,432,059.42	571,602.97	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	206,637.37	41,327.47	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,497,963.16	1,748,981.58	50.00
3 年以上	502,775.11	502,775.11	100.00
合计	15,639,435.06	2,864,687.13	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	-------	------	--------	------

	额		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	316,204.40	316,204.40	3,930,000.00			4,246,204.40
按组合计提坏账准备	4,175,485.81	4,175,485.81	-1,310,798.68			2,864,687.13
合计	4,491,690.21	4,491,690.21	2,619,201.32			7,110,891.53

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国瑞林工程技术股份有限公司	6,370,766.00	32.04	318,538.30
天津市茂联科技有限公司	3,930,000.00	19.76	3,930,000.00
河南豫光金铅股份有限公司	1,746,900.00	8.78	873,450.00
赣州摩通贸易有限公司	1,329,426.45	6.69	66,471.32
赤峰云铜有色金属有限公司	1,257,622.70	6.32	62,881.14
合计	14,634,715.15	73.59	5,251,340.76

6、 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	13,422,242.50
合计	13,422,242.50

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,067,290.00	
合计	2,067,290.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,698,118.90	96.87	805,421.43	90.78
1至2年(含2年)	9,889.51	0.56	48,488.45	5.47
2至3年(含3年)	11,725.00	0.67	600.00	0.07
3年以上	33,241.81	1.90	32,641.81	3.68
合计	1,752,975.22	100.00	887,151.69	100.00

本期公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江西东泰新材料有限公司	699,174.83	39.89
武汉长海电气科技开发有限公司	296,000.00	16.89
北京光耀铭成教育咨询服务中心(普通合伙)	283,171.52	16.15

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
建德市更楼街道雪忠劳务服务部	150,000.00	8.56
辽宁博联过滤有限公司	59,386.00	3.39
合计	1,487,732.35	84.88

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	487,552.78	3,423,638.83
合计	487,552.78	3,423,638.83

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	498,531.46	3,591,251.40
1至2年(含2年)	10,559.86	14,000.00
2至3年(含3年)	11,000.00	1,500.00
3年以上	3,150.00	7,650.00
小计	523,241.32	3,614,401.40
减: 坏账准备	35,688.54	190,762.57
合计	487,552.78	3,423,638.83

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提	523,241.32	100.00	35,688.54	6.82	487,552.78

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备					
其中：					
组合 1					
组合 2	523,241.32	100.00	35,688.54	6.82	487,552.78
合计	523,241.32	100.00	35,688.54		487,552.78

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,614,401.40	100.00	190,762.57	5.28	3,423,638.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,614,401.40	100.00	190,762.57		3,423,638.83

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	498,531.46	24,926.57	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,559.86	2,111.97	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,000.00	5,500.00	50.00
3 年以上	3,150.00	3,150.00	100.00
合计	523,241.32	35,688.54	

(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	合计
	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)	
年初余额	190,762.57			190,762.57
年初余额在本期				
--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				
本期转回	155,074.03			155,074.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,688.54			35,688.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
年初余额	3,614,401.40			3,614,401.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
本期直接减记				
本期终止确认	3,091,160.08			3,091,160.08
其他变动				
期末余额	523,241.32			523,241.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	190,762.57	190,762.57		155,074.03		35,688.54
合计	190,762.57	190,762.57		155,074.03		35,688.54

(5) 本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	394,050.00	37,850.00
备用金	63,659.86	167,649.96
应收赔偿款		3,369,052.76
其他	65,531.46	39,848.68
合计	523,241.32	3,614,401.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刚果华刚矿业股份有限公司北京代表处	保证金及押金	350,000.00	1年以内	66.89	17,500.00
社会保险个人部份	其他	54,884.48	1年以内	10.49	2,744.22
许炎芳	备用金	25,515.43	1年以内 25,000.00元、1-2年515.43元	4.88	1,353.09
招金矿业股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	3.82	1,000.00
刘建林	备用金	20,000.00	1年以内	3.82	1,000.00
合计		470,399.91		89.90	23,597.31

(8) 期末本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 期末本公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,982,893.27		2,982,893.27	1,859,558.38		1,859,558.38
在产品	7,059,954.62		7,059,954.62	6,876,741.30		6,876,741.30
库存商品	877,723.81	75,628.71	802,095.10	262,067.98	75,628.71	186,439.27
发出商品	74,883,852.88	3,857,479.39	71,026,373.49	68,790,450.37		68,790,450.37

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	85,804,424.58	3,933,108.10	81,871,316.48	77,788,818.03	75,628.71	77,713,189.32

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	75,628.71					75,628.71
发出商品		3,857,479.39				3,857,479.39
合计	75,628.71	3,857,479.39				3,933,108.10

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	1,782,312.85	4,082,003.97
预缴企业所得税		588,352.59
合计	1,782,312.85	4,670,356.56

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,073,291.16	11,231,289.13
合计	10,073,291.16	11,231,289.13

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	10,799,965.09	6,718,848.05	3,722,538.02	372,003.50	21,613,354.66
(2) 本期增加金额		95,046.71		164,180.82	259,227.53
—购置		95,046.71		164,180.82	259,227.53
(3) 本期减少金额		64,174.38		31,087.83	95,262.21
—处置或报废		64,174.38		31,087.83	95,262.21
(4) 期末余额	10,799,965.09	6,749,720.38	3,722,538.02	505,096.49	21,777,319.98
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,109,644.51	3,796,880.99	3,216,056.68	259,483.35	10,382,065.53
(2) 本期增加金额	563,409.36	596,518.34	197,845.14	55,580.29	1,413,353.13
—计提	563,409.36	596,518.34	197,845.14	55,580.29	1,413,353.13
(3) 本期减少金额		61,403.71		29,986.13	91,389.84
—处置或报废		61,403.71		29,986.13	91,389.84
(4) 期末余额	3,673,053.87	4,331,995.62	3,413,901.82	285,077.51	11,704,028.82
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,126,911.22	2,417,724.76	308,636.20	220,018.98	10,073,291.16
(2) 上年年末账面价值	7,690,320.58	2,921,967.06	506,481.34	112,520.15	11,231,289.13

- 1、 本期末无暂时闲置的固定资产。
- 2、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 3、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 4、 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,884,231.55	1,865,165.96
合计	1,884,231.55	1,865,165.96

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钢结构厂房	1,884,231.55		1,884,231.55	1,865,165.96		1,865,165.96
合计	1,884,231.55		1,884,231.55	1,865,165.96		1,865,165.96

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
钢结构厂房		1,865,165.96	19,065.59			1,884,231.55		在建				自筹
合计		1,865,165.96	19,065.59			1,884,231.55						

4、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,361,662.00	27,074.07	4,388,736.07
(2) 本期增加金额		8,672.57	8,672.57
—购置		8,672.57	8,672.57
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,361,662.00	35,746.64	4,397,408.64
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,347,942.81	20,631.76	1,368,574.57
(2) 本期增加金额	80,495.03	2,444.13	82,939.16
—计提	80,495.03	2,444.13	82,939.16
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,428,437.84	23,075.89	1,451,513.73
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,933,224.16	12,670.75	2,945,894.91
(2) 上年年末账面价值	3,013,719.19	6,442.31	3,020,161.50

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 期末无使用寿命不确定的知识产权。

3、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产。

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,079,255.57	1,661,888.33		
合计	11,079,355.57	1,661,888.33		

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	432.60	4,758,081.49
可抵扣亏损		12,733,694.12
合计	432.60	17,491,775.61

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		4,212,944.68	
2027 年		5,707,870.64	
2028 年		2,812,878.80	
合计		12,733,694.12	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房屋、设备款	826,260.00		826,260.00			
合计	826,260.00		826,260.00			

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000.00	
合计	10,000.00	

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,297,636.04	35,581,101.80
合计	9,297,636.04	35,581,101.80

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	12,584,189.76	17,284,690.26
1—2年(含2年)	339,068.89	2,434,663.58
2—3年(含3年)	366,843.26	1,115,260.11
3年以上	1,240,570.31	462,719.80
合计	14,530,672.22	21,297,333.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市天开陶普电器有限公司	337,100.00	按协商进度付款
湖南科瑞变流电气股份有限公司	589,000.00	按协商进度付款
湖南美固复合材料有限公司	134,568.33	按协商进度付款
合计	1,060,668.33	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	77,965,735.37	46,363,416.63
1—2年(含2年)		18,682,200.00
2—3年(含3年)	41,200.00	2,347,050.00
3年以上	291,600.00	291,600.00
合计	78,298,535.37	67,684,266.63

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,425,293.79	8,434,978.11	8,301,631.30	1,558,640.60
离职后福利-设定提存计划		554,101.80	554,101.80	
合计	1,425,293.79	8,989,079.91	8,855,733.10	1,558,640.60

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,425,293.79	7,088,212.14	6,954,865.33	1,558,640.60

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		292,297.07	292,297.07	
(3) 社会保险费		436,911.19	436,911.19	
其中：医疗保险费		375,768.92	375,768.92	
工伤保险费		42,035.31	42,035.31	
生育保险费		19,106.96	19,106.96	
(4) 住房公积金		107,008.00	107,008.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		510,549.71	510,549.71	
合计	1,425,293.79	8,434,978.11	8,301,631.30	1,558,640.60

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		534,994.84	534,994.84	
失业保险费		19,106.96	19,106.96	
合计		554,101.80	554,101.80	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	518,018.05	
个人所得税	4,143.82	4,964.88
城市维护建设税	39,708.85	53,749.32
房产税		71,817.10
教育费附加	28,363.47	40,940.83
土地使用税		110,262.00
印花税	2,979.62	6,496.66
合计	593,213.81	288,230.79

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	53,199.25	32,134.95
合计	53,199.25	32,134.95

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他	3,199.25	640.00
拆借款		31,494.95
押金及保证金	50,000.00	
合计	53,199.25	32,134.95

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	504,757.89		15,412.46	489,345.43	
合计	504,757.89		15,412.46	489,345.43	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地出让 返还金	504,757.89		15,412.46		489,345.43	与资产相关
合计	504,757.89		15,412.46		489,345.43	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	11,000,000.00						11,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	16,574,024.64			16,574,024.64
合计	16,574,024.64			16,574,024.64

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,480,603.18	1,940,300.26		3,420,903.44
合计	1,480,603.18	1,940,300.26		3,420,903.44

注：按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积 1,940,300.26 元。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,114,473.93	11,081,969.25
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	13,114,473.93	11,081,969.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,366,368.79	2,261,357.71
减：提取法定盈余公积	1,940,300.26	228,853.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,540,542.46	13,114,473.93

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,937,521.91	57,265,839.98	62,203,814.77	43,580,677.24
其他业务	251,771.00	85,031.52	176,636.29	71,842.64
合计	92,189,292.91	57,350,871.50	62,380,451.06	43,652,519.88

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	91,937,521.91	62,203,814.77
其中：销售商品	91,937,521.91	62,203,814.77
其他业务收入	251,771.00	176,636.29
其中：材料销售	39,050.96	106,696.44
维修费	151,327.43	10,344.83
经营租赁	61,392.61	59,595.02
合计	92,189,292.91	62,380,451.06

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	365,684.25	319,762.17
教育费附加	258,208.68	230,893.68
房产税	83,056.16	143,634.20
车船税	1,375.20	1,110.40
土地使用税	66,157.20	220,524.00
印花税	28,023.96	25,490.57

项目	本期金额	上期金额
环境保护税	63.56	47.61
合计	802,569.01	941,462.63

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,078,602.57	5,625,727.04
职工薪酬	859,982.50	789,884.50
租赁费	270,000.00	270,000.00
差旅费	316,678.76	233,953.25
安装费	186,109.31	422,665.09
中标服务费	83,429.01	18,759.40
其他	383,334.94	96,499.68
合计	4,178,137.09	7,457,488.96

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,756,101.03	2,152,954.38
业务招待费	455,967.89	498,258.58
中介机构费	318,867.92	276,415.09
差旅费	305,179.86	466,697.08
折旧费	203,056.43	374,488.23
专利费	189,994.38	94,101.16
财产保险费	107,978.65	165,075.29
修理费	90,907.59	254,529.42
无形资产摊销	82,939.16	82,216.46
其他	898,850.65	479,784.20
合计	5,409,843.56	4,844,519.89

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,447,357.90	2,504,702.06
材料费	3,311,382.44	1,255,693.56
折旧费	242,314.97	282,230.79
差旅费		33,247.64
合计	5,001,055.31	4,075,874.05

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	391.50	
减：利息收入	421,427.18	224,397.52
汇兑损益	-9,748.45	-70,736.73
手续费	32,742.51	47,712.92
合计	-398,041.62	-247,421.33

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,329,601.03	3,481,131.11
合计	3,329,601.03	3,481,131.11

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地出让金返还	15,412.46	15,412.46	与资产相关
福利企业退税	2,456,800.00	2,923,643.75	与收益相关
城镇土地使用税退税	102,289.02	60,000.00	与收益相关
建德市“282”培养人选 资助经费	10,000.00	4,000.00	与收益相关
专利资助资金	29,000.00	2,000.00	与收益相关
扶持自主就业退役士兵 创业就业补助	12,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
海外工程师引进计划省级补助资金	100,000.00	200,000.00	与收益相关
建德市科技创新奖励资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	504,099.55		与收益相关
绿皮棚整治补助		126,074.90	与收益相关
建德市引进国外智力项目资助		50,000.00	与收益相关
合计	3,329,601.03	3,481,131.11	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	111,112.76	136,523.41
合计	111,112.76	136,523.41

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	2,619,201.32
其他应收款坏账损失	-155,074.03
合计	2,464,127.29

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,387,493.85
存货跌价损失	3,857,479.39	
合计	3,857,479.39	2,387,493.85

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)		24,861.28	
合计		24,861.28	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		12,000.00	
保险赔款收入	1,310,947.24	650,233.95	1,310,947.24
其他	3,541.15	12,728.72	3,541.15
合计	1,314,488.39	674,962.67	1,314,488.39

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高污染燃料锅炉整治补助资金		12,000.00	与资产相关
合计		12,000.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		1,308,277.99	
非流动资产毁损报废损失	3,872.37	13,578.77	3,872.37
罚款支出	1,623.96	514.56	1,623.96
其他	50,458.72	2,262.57	50,458.72
合计	55,955.05	1,324,633.89	55,955.05

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	518,018.05	
递延所得税费用	-1,661,888.33	
合计	-1,143,870.28	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,222,498.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,733,374.78
子公司适用不同税率的影响	-3,663.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-370,831.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,083.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,854,851.98
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	9,158.45
研发费、残疾人工资加计扣除的影响	-794,139.31
所得税费用	-1,143,870.28

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	19,366,368.79	2,261,357.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,000,000.00	11,000,000.00
基本每股收益	1.76	0.21

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	1.76	0.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,366,368.79	2,261,357.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	11,000,000.00	11,000,000.00
稀释每股收益	1.76	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	1.76	0.21
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收暂收款与收回暂付款	734,020.12	1,308,199.37
经营租赁收入	61,392.61	
政府补助收入	743,099.55	494,074.90
存款利息收入	421,427.18	224,397.52
赔偿收入	4,680,000.00	
收到受限货币资金	1,140,216.66	12,728.72
其他	3,541.15	
合计	7,783,697.27	2,039,400.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付暂付款及偿还暂收款	959,353.55	809,187.82

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,727,916.71	5,273,645.22
差旅费	621,858.62	700,650.33
业务招待费	553,408.19	498,258.58
研发费用	3,311,382.44	1,288,941.20
安装费	186,109.31	422,665.09
专利费	189,994.38	94,101.16
经营租赁支出	270,000.00	270,000.00
中介机构费	318,867.92	276,415.09
其他	1,272,504.66	1,359,167.04
合计	9,411,395.78	10,993,031.53

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回采购资产款项		162,300.00
合计		162,300.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付股东借款	31,494.95	1,097,273.00
合计	31,494.95	1,097,273.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,366,368.79	2,261,357.71
加：信用减值损失	2,464,127.29	
资产减值准备	3,857,479.39	2,387,493.85

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	1,413,353.13	1,733,028.41
无形资产摊销	82,939.16	82,216.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-24,861.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,872.37	-636,655.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,356.95	-70,736.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-111,112.76	-136,523.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,661,888.33	
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)	-8,015,606.55	-49,767,536.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,964,127.95	-17,924,417.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,982,322.52	59,111,905.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,371,980.97	-2,984,728.73
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	32,324,512.91	17,944,842.28
减：现金的期初余额	17,944,842.28	24,090,690.06
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	14,379,670.63	-6,145,847.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,324,512.91	17,944,842.28
其中：库存现金	762.03	439.95
可随时用于支付的银行存款	32,323,750.88	17,944,402.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,324,512.91	17,944,842.28
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		

(四十三) 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	4,559,486.64	用于开立银行承兑汇票、保函
固定资产	4,847,652.25	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
无形资产	2,918,718.13	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
在建工程	1,884,231.55	用于抵押借款、开立银行承兑汇票
合计	14,210,088.57	

(四十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			165.55
其中：美元	23.73	6.9762	165.55

(四十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地出让 金返还	489,345.43	递延收益	15,412.46	15,412.46	其他收益
高污染燃 料锅炉整 治补助资 金		营业外收入		12,000.00	营业外收入

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
福利企业退税	2,456,800.00	2,456,800.00	2,923,643.75	其他收益
城镇土地使用税退税	102,289.02	102,289.02	60,000.00	其他收益
建德市“282”培养人选 资助经费	10,000.00	10,000.00	4,000.00	其他收益
专利资助资金	29,000.00	29,000.00	2,000.00	其他收益
扶持自主就业退役士 兵创业就业补助	12,000.00	12,000.00		其他收益
海外工程师引进计划 省级补助资金	100,000.00	100,000.00	200,000.00	其他收益
建德市科技创新奖励 资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
稳岗补贴	504,099.55	504,099.55		其他收益
绿皮棚整治补助			126,074.90	其他收益
建德市引进国外智力 项目资助			50,000.00	其他收益

3、 本期无政府补助的退回。

七、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并
- (三) 本期无处置子公司的情况
- (四) 本期无其他原因导致的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
杭州贝德环保工程有限公司	杭州	杭州	工业	100.00		同一控 制下的 企业合 并

九、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司期末借款余额 10,000.00 元，利率风险较小。

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，且外币金额较小，面临的汇率风险较小。

本公司面临的汇率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列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	23.73		23.73	264,795.22		264,795.22
合计	23.73		23.73	264,795.22		264,795.22

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年（含 1 年）以内到期的金额	超出 1 年到期的金额	合计
应付票据	9,297,636.04		9,297,636.04
应付账款	14,530,672.22		14,530,672.22

项目	期末余额		
	1年（含1年）以内到期的金额	超出1年到期的金额	合计
其他应付款	53,199.25		53,199.25
合计	23,881,507.51		23,881,507.51

项目	上年年末余额		
	1年（含1年）以内到期的金额	超出1年到期的金额	合计
应付票据	35,581,101.80		35,581,101.80
应付账款	21,297,333.75		21,297,333.75
其他应付款	32,134.95		32,134.95
合计	56,910,570.50		56,910,570.50

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	实际控制人对本公司的持股金额	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)	最终控制方
林建平、姜玉玲	实际控制人	1100 万元	100.00	100.00	林建平、姜玉玲

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州帝洛森科技有限公司	公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邵顺珍	公司实际控制人关系密切的家庭成员
林亦轩	公司实际控制人关系密切的家庭成员

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州帝洛森科技有限公司	材料采购	955,476.96	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
姜玉玲	房屋建筑物	270,000.00	270,000.00

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林建平、姜玉玲、林亦轩	12,140,000.00	2018/7/10	2021/7/9	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
姜玉玲	31,494.95			归还股东资金

5、 无关联方资产转让、债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,728,169.39	1,832,358.10

7、 无其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	邵顺珍	5,000.00	250.00	49,341.00	2,467.05

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州帝洛森科技有限公司	891,665.39	7,065,002.14
其他应付款			
	姜玉玲		31,494.95

(七) 无关联方承诺。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 无已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

- (2) 无已签订的正在或准备履行的重大租赁合同及财务影响。
- (3) 无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。
- (4) 无已签订的正在或准备履行的并购协议。
- (5) 无已签订的正在或准备履行的重组计划。

(6) 其他重大财务承诺事项

提供单位	借款银行	交易描述	金额	对方单位	科目	说明
公司	建德市农村信用合作联社营业部	票据保证金	2,727,676.50	公司	货币资金	用于开立银行承兑汇票
公司	杭州联合农村商业银行股份有限公司石桥支行	票据保证金	108,000.00	公司	货币资金	用于开立银行承兑汇票
公司	建德市农村信用合作联社营业部	保函保证金	1,031,400.00	公司	货币资金	用于开立保函
公司	杭州联合农村商业银行股份有限公司石桥支行	保函保证金	692,410.14	公司	货币资金	用于开立保函
公司	建德市农村信用合作联社营业部	以资产设定抵押开立银行承兑票据	9,297,636.04	公司	应付票据	以账面原值 7,093,034.65 元、累计折旧 2,245,382.40 元的房屋建筑物，账面原值 4,341,589.30 元、累计摊销 1,422,871.17 元的土地使用权，账面价值 1,884,231.55 元的在建工程抵押
公司	建德市农村信用合作联社营业部	以资产设定抵押进行银行借款	10,000.00	公司	短期借款	以账面原值 7,093,034.65 元、累计折旧 2,245,382.40 元的房屋建筑物，账面原值 4,341,589.30 元、累计摊销 1,422,871.17 元的土地使用权，账面价值 1,884,231.55 元的在建工程抵押

1、 公司不存在其他需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 资产负债表日无存在的重要或有事项。

十二、 无资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

1、 无其他重要事项说明。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,250,000.00
合计		7,250,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	11,516,479.42	13,673,565.10
1至2年(含2年)	785,434.70	13,527,879.77
2至3年(含3年)	6,762,426.06	435,000.00
3年以上	818,979.51	883,979.51
小计	19,883,319.69	28,520,424.38

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	7,110,514.58	4,490,733.72
合计	12,772,805.11	24,029,690.66

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,246,204.40	21.36	4,246,204.40	100.00	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,246,204.40		4,246,204.40		
按组合计提坏账准备	15,637,115.29	78.64	2,864,310.18	18.32	12,772,805.11
其中：					
账龄组合	15,637,115.29		2,864,310.18		12,772,805.11
合计	19,883,319.69	100.00	7,110,514.58		12,772,805.11

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,204,219.98	98.89	4,174,529.32	14.80	24,029,690.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备	316,204.40	1.11	316,204.40	100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收账款					
合计	28,520,424.38	100.00	4,490,733.72		24,029,690.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东鑫泽铜业有限公司	316,204.40	316,204.40	100	预计无法收回
天津市茂联科技有限公司	3,930,000.00	3,930,000.00	100	预计无法收回
合计	4,246,204.40	4,246,204.40		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	11,431,479.42	571,573.97	5.00
1至2年(含2年)	204,897.60	40,979.52	20.00
2至3年(含3年)	3,497,963.16	1,748,981.58	50.00
3年以上	502,775.11	502,775.11	100.00
合计	15,637,115.29	2,864,310.18	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	-------	------	--------	------

	额		计提	收 回 或 转 回	转 销 或 核 销	
按单项计提坏账准备	316,204.40	316,204.40	3,930,000.00			4,246,204.40
按组合计提坏账准备	4,174,529.32	4,174,529.32	-1,310,219.14			2,864,310.18
合计	4,490,733.72	4,490,733.72	2,619,780.86			7,110,514.58

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
中国瑞林工程技术股份有限公司	6,370,766.00	32.04	318,538.30
天津市茂联科技有限公司	3,930,000.00	19.77	3,930,000.00
河南豫光金铅股份有限公司	1,746,900.00	8.79	873,450.00
赣州摩通贸易有限公司	1,329,426.45	6.69	66,471.32
赤峰云铜有色金属有限公司	1,257,622.70	6.33	62,881.14
合计	14,634,715.15	73.62	5,251,340.76

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	13,422,242.50
合计	13,422,242.50

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2,067,290.00	
合计	2,067,290.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	486,495.45	3,422,581.50
合计	486,495.45	3,422,581.50

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	497,418.48	3,590,138.42
1至2年(含2年)	10,559.86	14,000.00
2至3年(含3年)	11,000.00	1,500.00
3年以上	3,150.00	7,650.00
小计	522,128.34	3,613,288.42
减: 坏账准备	35,632.89	190,706.92

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	486,495.45	3,422,581.50

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	522,128.34	100.00	35,632.89	6.82	486,495.45
其中:					
账龄组合	522,128.34		35,632.89		486,495.45
合计	522,128.34	100.00	35,632.89		486,495.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,613,288.42	100.00	190,706.92	5.28	3,422,581.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,613,288.42	100.00	190,706.92		3,422,581.50

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	497,418.48	24,870.92	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10,559.86	2,111.97	20.00
2 至 3 年 (含 3 年)	11,000.00	5,500.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,150.00	3,150.00	100.00
合计	522,128.34	35,632.89	

(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	合计
	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)	
年初余额	190,706.92			190,706.92
年初余额在本期				
--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				
本期转回	155,074.03			155,074.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,632.89			35,632.89

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
年初余额	3,613,288.42			3,613,288.42
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	3,091,160.08			3,091,160.08
其他变动				
期末余额	522,128.34			522,128.34

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	190,706.92	190,706.92		155,074.03		35,632.89
合计	190,706.92	190,706.92		155,074.03		35,632.89

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	394,050.00	37,850.00
备用金	63,659.86	167,649.96
保险理赔款		3,369,052.76
其他	64,418.48	38,735.70
合计	522,128.34	3,613,288.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刚果华刚矿业股份有限公司北京代表处	保证金及押金	350,000.00	1年以内	67.03	17,500.00
社会保险个人部份	其他	54,884.48	1年以内	10.51	2,744.22
许炎芳	备用金	25,515.43	1年以内 25,000.00元、1-2年515.43元	4.89	1,353.09
招金矿业股份有限公司	保证金及押金	20,000.00	1年以内	3.83	1,000.00
刘建林	备用金	20,000.00	1年以内	3.83	1,000.00
合计		470,399.91		90.09	23,597.31

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,459.75		74,459.75	74,459.75		74,459.75
合计	74,459.75		74,459.75	74,459.75		74,459.75

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州贝德环保工程有限公司	74,459.75			74,459.75		
合计	74,459.75			74,459.75		

2、 无对联营、合营企业投资。

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,867,990.96	57,218,727.47	62,125,141.04	43,525,758.91
其他业务	251,771.00	85,031.52	176,636.29	71,842.64
合计	92,119,761.96	57,303,758.99	62,301,777.33	43,597,601.55

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	91,867,990.96	62,125,141.04
其中：销售商品	91,867,990.96	62,125,141.04
其他业务收入	251,771.00	176,636.29
其中：材料销售	39,050.96	106,696.44
合计	92,119,761.96	62,301,777.33

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	111,112.76	136,523.41
合计	111,112.76	136,523.41

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,872.37	
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）	872,801.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	111,112.76	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,262,405.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,242,447.13	
所得税影响额	-337,219.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,905,228.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.35	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	33.67	1.59	1.59

杭州三耐环保科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

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：

董事会秘书办公室