



三联环保

NEEQ : 836314

浙江三联环保科技股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年共取得专利 4 项，其中发明 4 项，实用新型 0 项。截至 12 月 31 日，持有专利 85 项，其中发明专利 23 项，实用新型专利 62 项。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、三联环保有限公司、三联有限	指	浙江三联环保科技股份有限公司
联恒投资	指	丽水市三联环保机械设备有限公司(1999年12月30日至2011年1月23日);浙江三联环保机械设备有限公司(2011年1月24日至2015年11月1日)
合利投资	指	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)
联利投资	指	丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)
利建投资	指	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)
百恒投资	指	丽水市利建投资合伙企业(有限合伙)
恒力机械	指	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)
百通软件	指	丽水市恒力离心机械设备有限公司
讯能、讯能物联	指	丽水市百通软件科技有限公司
鸿鑫、鸿鑫环保	指	丽水讯能物联网技术有限公司
股东大会	指	丽水市鸿鑫环保科技有限公司(2015年7月31日至2017年12月28日);浙江鸿鑫环保科技有限公司(2017年12月29日至今)
董事会	指	股份公司股东大会
监事会	指	股份公司董事会
三会	指	股份公司监事会
“三会”议事规则	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	公司总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》、《章程》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、兴业证券	指	《浙江三联环保科技股份有限公司章程》
中兴财光华、会计师	指	兴业证券股份有限公司
盈科、律师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国中小企业股份转让系统、股转公司	指	北京盈科(上海)律师事务所
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	2019年1月1日至2019年12月31日
离心机、卧螺离心机	指	人民币元、人民币万元
差速器	指	卧式螺旋卸料沉降离心机
尾矿	指	使各部件实现以不同转速转动的机构
	指	选矿中分选作业的产物之一,其中有用目标组分含量最低的部分称为尾矿

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

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

大华会计师事务所(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
应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款的期末余额为 27,335,863.27 元,占期末总资产的比例为 30.13%。公司一向注重应收账款的回收工作,由于公司内部控制不严格,2019 年度应收账款占总资产的比例下降 0.96 个百分点,不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。
税收政策风险	2019 年 12 月 4 日,经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准,公司被认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR201933001159),企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条,国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税,企业资格有效期为自证书颁发之日起的 3 年,若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策,将会影响公司的净利润水平。
市场竞争风险	多年来公司一直专注于固液分离设备的研发、生产、销售,在环保行业中的污泥处理领域有一定竞争力和知名度。随着我国对环境保护的重视和污水处理设施投入的不断加大,越来越多的国内外企业进入该领域,公司面临市场竞争加剧的风险。
政策变动风险	公司所生产的产品应用广泛,但目前主要客户和利润增长点

	均来自环保领域。现阶段,国家和居民对环境保护的重视程度不断提高,污泥处置问题也不断引发越来越多的关注,多项相关政策不断推出,对行业的发展形成了有力的支持。短时期看,我国环保问题依然严重,但不排除政策层面发生变化,对行业发展产生一定程度的影响。
人才流失风险	公司多年来培养、引进了一批具有丰富经验的专业技术、营销人才。管理人才、技术人才和营销人才是公司持续、健康发展的关键。但是随着行业内企业竞争的加剧,对优秀人才需求的不断上升,公司可能出现无法持续吸引足够数量的优秀人才或优秀人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	目前,公司实际控制人为纪伟勇、王建伟先生,纪伟勇直接持有股份公司的股份比例为 34.88%,王建伟直接持有股份公司的股份比例为 25.30%,两人共计直接持有公司 60.18%的股权,并且纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人,王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人,对公司的经营决策能施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。
公司治理风险	公司于 2015 年 11 月份整体变更为股份公司后,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等治理制度,建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短,公司治理机制的有效运行仍需磨合,故公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
报告期内未全员缴纳公积金的风险	截至报告期末,公司及其子公司共计员工 98 人,母公司缴纳公积金 15 人,较同期没变化,子公司恒力机械缴纳公积金 0 人,子公司百通软件缴纳公积金 0 人,孙公司讯能缴纳公积金 2 人,子公司鸿鑫环保缴纳公积金 0 人,其他 81 名员工未缴纳公积金。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91331100704759007D	否
注册地址	浙江省丽水市水阁工业园区云景路 94 号	否
注册资本	36,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	祝宗善、应进强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	30,312,081.91	32,163,392.32	-5.76%
毛利率%	47.23%	49.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	293,208.01	1,927,495.57	-84.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-862,880.14	-141,348.39	510.46%
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)	0.62%	4.20%	-
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)	-1.84%	-0.31%	-
基本每股收益	0.0081	0.0535	-84.9%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	90,735,903.99	80,754,149.88	12.36%
负债总计	33,199,669.51	33,508,449.13	-0.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,142,114.92	46,848,916.91	21.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.30	0.77%
资产负债率%(母公司)	41.79%	38.45%	-
资产负债率%(合并)	36.59%	41.19%	-
流动比率	1.65	133.17%	-
利息保障倍数	1.19	3.13	-

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	1,804,151.26	-5,294,759.44	134.07%
应收账款周转率	1.1800	1.5900	-
存货周转率	1.4600	1.8200	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.36%	20.82%	-
营业收入增长率%	-5.76%	35.45%	-
净利润增长率%	-84.91%	269.80%	-

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	36,000,000	36,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,381,579.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	594.54
非经常性损益合计	1,382,173.57
所得税影响数	226,085.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,156,088.15

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 (空) 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

以经营模式划分，公司的经营模式包括以下四个方面：

1、采购模式

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

2、生产模式

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

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

3、销售模式

公司经营的是非标产品，产品单价高、服务周期长，客户购买的决策过程长并且复杂，对技术服务的要求高，因而公司将产品品质当成品牌营销策略的首要着眼点，从市场需求出发，深入地了解客户对质量的要求，以高质量为基础树立品牌形象，不断改进生产技术，提高产品品质。并且随着技术进步和市场变化，积极优化调整产品结构和研发自主知识产权，始终使公司产品保持较高的市场竞争力。

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

4、研发模式

目前公司主要采用自主开发为主，产学研等技术合作为辅的研发模式。

在自主研发方面，公司依托自身研发人员技术优势和行业实践经验，不断改良、优化公司设备，并在原有技术基础上，进行新产品的研发。目前公司有科技人员 15 人，技术研发中心被认定为“省级高新技术企业研发中心”。公司还是国家科技支撑计划项目课题《废弃生物质资源化与污泥无害化关键技术集成与区域示范》的承担单位，并于 2016 年 12 月顺利通过科技部验收。

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

截至报告期末，公司已拥有卧螺离心机、污泥干化焚烧成套装置等相关专利 85 项。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年度，公司一直遵循创新驱动、稳中求变、精细管理的指导思想，努力开展各项工作，营销人员整体素质有效提升，新员工进入角色时间缩短，公司内部沟通决策效率提升，企业品牌价值在固液分离和污泥处置领域进一步提升。

1、报告期内，公司实现销售收入 3031.21 万元，同比减少 5.76%；净利润完成 29.05 万元，同比下降 84.91%。主要原因是 2019 年订单减少，引起收入减少，费用相对来说增加。

2、报告期内，公司获得发明专利 4 项，实用新型专利 0 项。

2019 年度，离心机持续为企业贡献收入来源；污泥干化焚烧成套装置，作为一个不断更新产品，开始进入市场。

(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	16,275,548.62	17.94%	6,769,203.00	8.38%	140.44%
应收票据					
应收账款	21,387,466.55	23.57%	19,811,560.31	24.53%	7.95%
存货	11,697,107.50	12.89%	10,244,085.19	12.69%	14.18%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	24,976,879.62	27.53%	25,760,160.75	31.90%	-3.04%
在建工程					
短期借款	26,550,000.00	29.26%	26,550,000.00	32.88%	0.00%
长期借款					
预付账款	1,114,612.86	1.23%	2,870,880.09	3.56%	-61.18%
其他应收款	1,333,855.62	1.47%	962,046.07	1.19%	38.65%
应收账款融资	320,000	0.35%	390,000	0.48%	-17.95%
其他流动资产	2,160,524.60	2.38%	2,431,645.21	3.01%	-11.15%
无形资产	4,281,786.79	4.72%	4,388,863.03	5.43%	-2.44%
商誉	6,478,791.79	7.14%	6,600,782.19	8.17%	-1.85%
应付账款	2,437,296.07	2.69%	2,218,138.02	2.75%	9.88%
预收款项	2,213,408.80	2.44%	2,348,792.20	2.91%	-5.76%
其他应付款	1,417,714.45	1.56%	815,040.37	1.01%	73.94%
资产总计	90,735,903.99		80,754,149.88		12.36%

资产负债项目重大变动原因：

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

下：

1、货币资金报告期末余额 1627.55 万元，较同期增加 140.44%，主要原因是 2019 年度浙江丽水生态经济产业基金有限公司的投资款。

2、应收账款报告期末余额 2138.75 万元，较同期增长 7.95%，主要是客户未及时回款，导致应收款项融资与应收账款比例有所增加，但较上期增长率有所下降。

3、其他应收款期末余额 133.39 万元，较同期增加 38.65%，主要是报告期内销售人员出差的备用金。

4、短期借款期末余额 2655 万元，较同期无增长。

5、预收款项期末余额 221.34 万元，较同期下降 5.76%，主要是 2019 年度订单减少。

6、其他应付款期末余额 141.77 万元，较同期增长 73.94%，主要是报告期公司应付往来款尚未结算所致。

7、存货期末余额 1169.71 万元，较同期增长 14.18%，主要是 2019 年度生产的商品尚未发货。

8、固定资产期末余额 2497.69 万元，较同期下降 3.04%，主要是固定资产折旧。

9、应付账款期末余额 243.73 万元，较同期增长 9.88%，主要是报告期公司应付账款尚未结算所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,312,081.91	-	32,163,392.32	-	-5.76%
营业成本	15,995,740.96	52.77%	16,379,212.41	50.93%	-2.34%
毛利率	47.23%	-	49.07%	-	-
销售费用	3,058,706.66	10.09%	3,582,447.59	11.14%	-14.62%
管理费用	6,862,252.47	22.64%	6,416,787.05	19.95%	6.94%
研发费用	1,363,565.35	4.5%	2,230,525.75	6.93%	-38.87%
财务费用	1,971,295.83	6.5%	1,246,001.77	3.87%	58.21%
信用减值损失	-1,824,315.05	-6.02%	0	0.00%	
资产减值损失	-121,990.40	-0.40%	-1,835,945.24	-5.71%	93.36%
其他收益	1,469,907.16	4.85%	2,371,394.52	7.37%	-38.02%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	352,557.79	1.16%	2,368,786.36	7.36%	-85.12%
营业外收入	20,962.90	0.07%	118,944.72	0.37%	-82.38%
营业外支出	594.54	0.002%	9.05	0.00%	6,469.50%
净利润	290,543.73	0.96%	1,925,919.92	5.99%	-84.91%

项目重大变动原因：

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

1、2019 年营业收入 3031.21 万元，较同期下降 5.76%，主要原因是 2019 年订单减少，引起收入减少。

2、2019 年营业成本 1599.57 万元，较同期下降 2.34%，主要原因是营业收入下降，同时毛利率与同期基本持平，引起营业成本下降。

3、2019 年财务费用 197.13 万元，较同期增长 58.21%，主要原因是 2019 年资金使用增加。

4、2019 年资产减值损失 12.20 万元，较同期下降 93.36%，主要原因是由于会计准则变更导致部分资产减值损失结转到信用减值损失。

5、2019年其他收益146.99万元，较同期下降38.02%，主要原因是政府补助减少。
 6、2019年营业利润35.26万元，较同期下降85.12%，主要原因是2019年订单减少，引起收入减少，同时补助收入减少，引起营业利润减少。
 7、2019年营业外收入2.10万元，较同期下降82.38%，主要原因是2019年补助金减少。
 8、2019年营业外支出0.06万元，较同期增长6469.50%，主要原因是2019年发生各项滞纳金。
 9、2019年净利润29.05万元，较同期下降84.91%，主要原因是2019年订单减少，引起收入减少，费用相对来说增加。

(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	27,862,186.74	30,001,369.73	-7.13%
其他业务收入	2,449,895.17	2,162,022.59	13.31%
主营业务成本	14,567,284.97	15,360,411.33	-5.16%
其他业务成本	1,428,455.99	1,018,801.08	40.21%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

营业收入减少，主要原因是2019年订单减少，引起收入减少。

营业成本减少，主要原因是营业收入下降，同时毛利率与同期基本持平，引起营业成本下降。

(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	泰兴市申联环保科技有限公司 兰溪自立环保科技有限公司	3,216,000	10.61%	否
2	维尔利环保科技集团股份有限公司	1,606,000	5.30%	否
3	江苏江华水处理设备有限公司	1,586,400	5.23%	否
4	蓝德环保科技集团股份有限公司	1,580,000	5.21%	否
5	怀集县新鸿基建筑工程有限公司	1,265,486.72	4.17%	否
	合计	9,253,886.72	30.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡麦卡尔金属制品有限公司	2,122,225.3	7.01%	否
2	福建华扬科技有限公司	1,192,120	3.94%	否
3	杭州迪堪德机械配件有限公司	1,035,920	3.42%	否
4	浙江光越传动科技有限公司	812,749	2.68%	否
5	西派克（上海）泵业有限公司	635,500	2.10%	否
	合计	5,798,514.3	19.15%	-

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	1,804,151.26	-5,294,759.44	134.07%
投资活动产生的现金流量净额	-333,635.37	-1,591,778.96	377.10%
筹资活动产生的现金流量净额	8,035,829.73	11,225,152.85	-28.41%

现金流量分析：

- 1、2019 年度经营活动产生的现金流量净额 180.42 万元，较 2018 年度上升，主要是 2019 年销售商品、提供劳务收到的现金增加，支付其他与经营活动有关的现金减少。
- 2、2019 年投资活动产生的现金流量净额-33.36 万元，较 2018 年度上升，主要是 2019 年未发生收购活动，投资活动收入未大于支出。
- 3、2019 年筹资活动产生的现金流量净额 803.58 万元，较 2018 年度下降，主要是经营资金的筹资需求增加，吸收到浙江丽水生态经济产业基金有限公司的投资，偿还债务支付的现金增加，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

- 1、丽水市百通软件科技有限公司，100%控股子公司，注册资本 100 万元，经营范围为计算机软件开发、离心机控制柜生产、销售等。2019 年度实现销售收入 158.77 万元，同比增加 17.08%，净利润 65.49 万元，同比增加 40.27%。主要是 2019 年度购买的控制软件系统成本减少。
- 2、丽水市恒力离心机械设备有限公司，100%控股子公司，注册资本 308 万元，经营范围为离心机、环保成套机械设备、管道设备及其零部件、化学品（不含危险化学品）销售。2019 年度实现销售收入 437.62 万元，同比增长 78.39%，净利润 8.40 万元，同比增长 159.26%
- 3、丽水讯能物联网技术有限公司，公司全资子公司丽水百通软件科技有限公司 90%控股的中外合资公司，注册资本 180 万美元，经营范围为环保装备远程系统软件开发、云处理，及其技术服务、咨询和成果转让；电子机械、集控柜及其相关软件的销售。该公司 2019 年度尚未发生经营业务。
- 4、浙江鸿鑫环保科技有限公司，100%控股子公司，注册资本 1481 万元，经营范围为环保设备设计、生产、销售；环保工程施工；普通固废处理；环保自动化监控、监测技术开发和技术服务；污染治理设施、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、技术服务；污染治理设施、仪器仪表（除计量）、计算机软硬件批发和零售；环境自动检测工程技术服务，环境自动监测设施运营维护，环境监测设备和环保试剂的销售（法律法规禁止、限制的除外）；环境工程技术、环境监测技术、节能技术及产品的研发、应用及技术咨询服务，环境影响评价，工程环境监理，环保咨询服务、普通货运等。环保设备设计、生产、销售；环保工程施工；普通固废处理；环保自动化监控、监测技术开发和技术服务；污染治理设施、仪器仪表、计算机软硬件的技术开发、技术服务；污染治理设施、仪器仪表（除计量）、计算机软硬件批发和零售；环境自动检测工程技术服务，环境自动监测设施运营维护，环境监测设备和环保试剂的销售（法律法规禁止、限制的除外）；环境工程技术、环境监测技术、节能技术及产品的研发、应用及技术咨询服务，环境影响评价，工程环境监理，环保咨询服务。2019 年度实现销售收入 408.22 万元，净利润-56.67 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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》

三、持续经营评价

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

1、盈利能力方面

报告期内公司营业收入毛利率 47.23%，说明公司主营产品有较强的盈利能力。

2、偿债能力方面

报告期末公司资产负债率 36.59%，净资产大于负债，偿债没有问题。

3、现金流量方面

报告期末公司期末现金及现金等价物余额 1627.55 万元，说明公司有较为充裕的期末结余，现金流量能够保证公司正常运转。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款的期末余额为 27,335,863.27 元，占期末总资产的比例为 30.13%。公司一向注重应收账款的回收工作，并采取多种措施，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。

公司一向注重应收账款的回收工作，由于公司内部控制不严格，2019 年度应收账款占总资产的比例下降 0.96 个百分点，不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险。

2、税收政策风险

2016 年 11 月 21 日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政局、国家税务总局浙江省税务局批准，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201933001159），企业资格有效期为自颁发证书之日起的 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自证书颁发之日起的 3 年，若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，将会影响公司的净利润水平。

应对措施及风险管理效果：公司一直重视产品升级和研发投入，2019 年获得发明专利 4 项，实用新型专利 0 项。目前，拥有专利 85 项，技术成果积累较为丰硕。

3、市场竞争风险

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

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

4、政策变动风险

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

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

5、人才流失风险

公司多年来培养、引进了一批具有丰富经验的专业技术、营销人才。管理人才、技术人才和营销人才是公司持续、健康发展的关键。但是随着行业内企业竞争的加剧，对优秀人才需求的不断上升，公司可

能出现无法持续吸引足够数量的优秀人才或优秀人才流失的情况,从而对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：(1)在薪酬福利方面,公司着手建立一套更具竞争力的薪酬体系；(2)公司建立了一套面向全员的股权激励体系,将员工成长与公司发展紧密结合,提升员工队伍的稳定性；

(3)通过丰富业余活动、增加人文关怀、加强与员工沟通,了解人才队伍的思想动向,及时解决人才遇到的困难。

6、实际控制人不当控制的风险

目前,公司实际控制人为纪伟勇、王建伟先生,纪伟勇直接持有股份公司的股份比例为 34.88%,王建伟直接持有股份公司的股份比例为 25.30%,两人共计直接持有公司 60.18%的股权,并且纪伟勇担任联利投资、合利投资、百恒投资、利建投资的执行事务合伙人,王建伟担任联恒投资的执行事务合伙人,对公司的经营决策能施加重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度,以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生,但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位,损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能,从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

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

7、公司治理风险

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

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

8、报告期内未全员缴纳公积金的风险

截至报告期末,公司及其子公司共计员工 98 人,母公司缴纳公积金 15 人,较同期减少 3 人,子公司恒力机械缴纳公积金 0 人,子公司百通软件缴纳公积金 0 人,子公司讯能缴纳公积金 2 人,子公司鸿鑫环保缴纳公积金 0 人,其他 81 名员工未缴纳公积金。

应对措施及风险管理效果：公司将结合当地公积金管理制度,完善公积金缴纳制度。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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	五.二.二

是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.三
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

（一）重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
纪伟勇、王建伟	向温州银行质押股权为三联贷款	8,000,000	8,000,000	已事后补充履行	2019年7月5日
纪伟勇、叶丽梅、王建伟、李以俭、纪伟祥	为向稠州银行贷款保证担保	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2019年6月17日
浙江鸿鑫环保科技有限公司	向温州银行抵押房地产为三联贷款	2,000,000	1,910,000	已事后补充履行	2019年7月5日
纪伟勇		5,000,000	3,670,000	已事前及时履行	2019年8月20日
王建伟			1,420,000	已事前及时履行	2019年8月20日
纪伟勇	借款	15,000,000	14,000,000	已事前及时履行	2019年7月5日
纪伟祥	借款	2,000,000	2,000,000	已事后补充履行	2020年4月29日
浙江三联环保科技股份有限公司	向工行莲都支行抵押三联房产贷网贷通	9,550,000	9,550,000	已事前及时履行	2019年6月13日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

二、承诺事项的履行情况

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	2016年3月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2016年3月		挂牌	关联交易	规范关联交易承	正在履行中

或控股股东	28日			承诺	诺	
实际控制人 或控股股东	2016年3月 28日		挂牌	社保、公 积金承诺	社保、公积金承 诺	正在履行中
董监高	2016年3月 28日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2016年3月 28日		挂牌	关联交易 承诺	规范关联交易承 诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

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

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

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

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

报告期内，三联环保承诺人切实履行上述承诺。

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

报告期内，董事、监事、高级管理人员切实履行上述承诺。

三、挂牌之前，公司控股股东及实际控人纪伟勇、王建伟承诺：

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

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

三、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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	7,094,574.15	7.82%	办理银行网贷通抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,236,197.52	6.87%	办理公司短期贷款的抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,237,557.10	2.47%	办理银行网贷通抵押
总计	-	-	15,568,328.77	17.16%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 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	20,736,300	57.60%	0	20,736,300	57.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,573,600	18.26%	0	6,573,600	18.26%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,956,000	63.77%	0	22,956,000	63.77%
	其中：控股股东、实际控制人	19,720,800	54.78%	0	19,720,800	54.78%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	纪伟勇	15,238,800	-	15,238,800	42.33%	11,429,100	3,809,700
2	王建伟	11,055,600	-	11,055,600	30.71%	8,291,700	2,763,900
3	丽水市联恒投资合伙企业(有限合伙)	2,354,400	-	2,354,400	6.54%	784,800	1,569,600
4	丽水市合利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	-	2,176,200	6.05%	725,400	1,450,800
5	丽水市联利投资合伙企业(有限合伙)	2,176,200	-	2,176,200	6.05%	725,400	1,450,800
6	丽水市利建投资合伙企业(有	1,648,800	-	1,648,800	4.58%	549,600	1,099,200

	限合伙)						
7	丽水市百恒投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000	-	1,350,000	3.74%	450,000	900,000
合计		36,000,000	0	36,000,000	100.00%	22,956,000	13,044,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

五、 优先股股本基本情况

适用 不适用

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东情况如下：

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

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

报告期内，控股股东未发生变化。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2019年第一次股票发行	2019年11月27日	2020年1月22日	1.3	7,692,300	-	9,999,990	0	0	0	0	0

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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	网贷通	中国工商银行股份有限公司丽水莲都支行	金融机构	9,550,000.00	2019年7月1日	2020年6月17日	基准利率上浮47.500个基点
2	网贷通	中国工商银行股份有限公司丽水莲都支行	金融机构	9,550,000.00	2018年7月26日	2019年6月1日	基准利率上浮47.500个基点

3	短期贷款	浙江稠州商业银行 丽水分行	金融机构	2,000,000.00	2019年12月1 6日	2020年12月 11日	8.95%
4	短期贷款	温州银行 股份有限公司丽水 分行	金融机构	8,000,000.00	2019年8月8 日	2020年8月8 日	8.10%
5	短期贷款	温州银行 股份有限公司丽水 分行	金融机构	3,670,000.00	2019年8月14 日	2020年8月1 4日	8.10%
6	短期贷款	温州银行 股份有限公司丽水 分行	金融机构	1,420,000.00	2019年8月14 日	2020年8月14 日	8.10%
7	短期贷款	温州银行 股份有限公司丽水 分行	金融机构	1,910,000.00	2019年12月6 日	2020年12月6 日	8.10%
合计	-	-	-	36,100,000.0 0	-	-	-

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

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	
纪伟勇	董事长	男	1970年5 月	大专	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是
王建伟	董事、总经理	男	1954年5 月	高中	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是
纪伟祥	董事、副总经理	男	1973年4 月	高中	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是
王兴东	董事、董事会 秘书	男	1981年1 1月	大专	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是
陈连富	董事	男	1963年1 0月	本科	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是
汤丽军	监事会主席	男	1968年1 月	大专	2018年10 月25日	2021年10 月24日	是

吕晓勇	监事	男	1973年10月	高中	2018年10月25日	2021年10月24日	是
李秀朝	监事	男	1964年5月	本科	2018年10月25日	2021年10月24日	是
魏以连	财务负责人	女	1972年9月	大专	2018年10月25日	2021年10月24日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
纪伟勇	董事长	15,238,800	-	15,238,800	34.88%	-
王建伟	董事、总经理	11,055,600	-	11,055,600	25.30%	-
合计	-	26,294,400	0	26,294,400	60.18%	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**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**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	23	22
销售人员	17	17
采购人员	3	2
技术人员	19	19
生产人员	35	34
财务人员	4	4
员工总计	101	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	18	17
专科	19	19
专科以下	64	62
员工总计	101	98

(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

2020年3月，新增董事谢森龙，监事胡倩、蓝丽梅。

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起始时间	任职终止时间	是否在公司领取薪酬
谢森龙	董事	男	1989年4月25日	本科	2020年3月20日	2021年10月24日	否
胡倩	监事	女	1987年3月17日	本科	2020年3月20日	2021年10月24日	否
蓝丽梅	监事	女	1992年1月28日	本科	2020年3月20日	2021年10月24日	是

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2019年4月26日召开第二届董事会第二次会议 (1) 审议通过《2018年年度财务决算方案》。 (2) 审议通过《2019年年度财务预算方案》。 (3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)担任2019年年度财务审计机构的议案》。

		<p>(4) 审议通过《关于 2018 年年度利润分配的方案》。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》。</p> <p>(6) 审议通过《2018 年度董事会工作报告》。</p> <p>(7) 审议通过《2018 年度总经理工作报告》。</p> <p>(8) 审议通过《关于提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(9) 审议通过《董事会关于 2018 年度财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》。</p> <p>(10) 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。</p> <p>2、2019 年 6 月 13 日召开第二届董事会第三次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司关于向工商银行申请贷款的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供保证的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 6 月 17 日召开第二届董事会第四次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司及关联方为子公司向银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 7 月 4 日召开第二届董事会第五次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于公司向温州银行申请贷款并由关联方提供房产抵押、股权质押担保的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 20 日召开第二届董事会第六次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司〈2019 年半年度报告〉的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于公司向温州银行申请贷款并由关联方提供房产抵押的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2019 年 10 月 14 日召开第二届董事会第七次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	--

		<p>7、2019年11月25日召开第二届董事会第八次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》。</p> <p>(2) 审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于公司实际控制人与本次股票发行对象签署附生效条件股份认购协议之〈补充协议〉的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>(5) 审议通过《关于修改〈浙江三联环保科技股份有限公司章程〉部分条款的议案》。</p> <p>(6) 审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>(7) 审议通过《关于制定公司募集资金管理制度的议案》。</p> <p>(8) 审议通过《关于提议召开2019年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月26日召开第二届监事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《2018年年度财务决算方案》。</p> <p>(2) 审议通过《2019年年度财务预算方案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)担任2019年年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于2018年年度利润分配的方案》。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司2018年年度报告及摘要》。</p> <p>(6) 审议通过《2018年度董事会工作报告》。</p> <p>(7) 审议通过《监事会关于2018年财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》。</p> <p>2、2019年8月20日召开第二届监事会第二次会议</p> <p>(1) 审议通过《关于公司〈2019年半年度报告〉的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2019年5月16日召开2018年度股东大会</p> <p>(1) 审议通过《2018年年度财务决算方案》。</p> <p>(2) 审议通过《2019年年度财务预算方案》。</p> <p>(3) 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所担任2019年年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(4) 审议通过《关于2018年年度利润分配的方案》。</p> <p>(5) 审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司2018年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>(6) 审议通过《2018年度董事会工作报告》。</p> <p>(7) 审议通过《2018年度监事会工作报告》。</p> <p>(8) 审议通过《董事会关于2018年财务审计报告被出具非标准无保留意见的专项说明》。</p> <p>(9) 审议通过《监事会关于2018年财务审计</p>

		<p>报告被出具非标准无保留意见的专项说明》。</p> <p>2、2019年6月28日召开2019年度第一次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2)审议通过《浙江三联环保科技股份有限公司关于向中国工商银行申请贷款的议案》。</p> <p>(3)审议通过《关于关联方为公司向银行贷款提供保证的议案》。</p> <p>3、2019年7月3日召开2019年度第二次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司及关联方为子公司向银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>4、2019年7月22日召开2019年度第三次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》。</p> <p>(2)审议通过《关于公司向温州银行申请贷款并由关联方提供房产抵押、股权质押担保的议案》。</p> <p>5、2019年9月4日召开2019年度第四次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司向温州银行申请贷款并由关联方提供房产抵押的议案》。</p> <p>6、2019年10月30日召开2019年度第五次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》。</p> <p>7、2019年12月12日召开2019年度第六次临时股东大会</p> <p>(1)审议通过《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》。</p> <p>(2)审议通过《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》。</p> <p>(3)审议通过《关于公司实际控制人与本次股票发行对象签署附生效条件股份认购协议之〈补充协议〉的议案》。</p> <p>(4)审议通过《关于修改〈浙江三联环保科技股份有限公司章程〉部分条款的议案》。</p> <p>(5)审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。</p> <p>(6)审议通过《关于制定公司募集资金管理制度的议案》。</p> <p>(7)审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

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

2、董事会关于内部控制的说明

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等

的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。
报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。
截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	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	大华审字[2020]007070号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	祝宗善、应进强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	140,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2020]007070号

浙江三联环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江三联环保科技股份有限公司(以下简称三联环保公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三联环保公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三联环保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

三联环保公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，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

三联环保公司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，三联环保公司管理层负责评估三联环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三联环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三联环保公司的财务报告过程。

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，就可能导致对三联环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三联环保公司不能持续经营。

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. 就三联环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

祝宗善

中国·北京

中国注册会计师：_____

应进强

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,275,548.62	6,769,203.00
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	六、2		
应收账款	六、3	21,387,466.55	19,811,560.31
应收款项融资	六、4	320,000	390,000
预付款项	六、5	1,114,612.86	2,870,880.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,333,855.62	962,046.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	11,697,107.50	10,244,085.19
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	六、8	2,160,524.60	2,431,645.21
流动资产合计		54,289,115.75	43,479,419.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	24,976,879.62	25,760,160.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	4,281,786.79	4,388,863.03
开发支出			
商誉	六、11	6,478,791.79	6,600,782.19
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	709,330.04	524,924.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,446,788.24	37,274,730.01
资产总计		90,735,903.99	80,754,149.88
流动负债：			
短期借款	六、13	26,550,000.00	26,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	2,437,296.07	2,218,138.02
预收款项	六、15	2,213,408.80	2,348,792.20
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	六、16		519.75
应交税费	六、17	221,651.81	718,150.41
其他应付款	六、18	1,417,714.45	815,040.37
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		32,840,071.13	32,650,640.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、19	359,598.38	857,808.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		359,598.38	857,808.38
负债合计		33,199,669.51	33,508,449.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	43,692,300.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,634,763.78	5,327,073.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、22	837,850.15	811,144.32
一般风险准备			
未分配利润	六、23	4,977,200.99	4,710,698.81
归属于母公司所有者权益合计		57,142,114.92	46,848,916.91
少数股东权益		394,119.56	396,783.84
所有者权益合计		57,536,234.48	47,245,700.75
负债和所有者权益总计		90,735,903.99	80,754,149.88

法定代表人：纪伟勇 主管会计工作负责人：魏以连 会计机构负责人：魏以连

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		14,961,818.92	5,273,604.76
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	20,993,150.64	17,130,105.92
应收款项融资		320,000.00	390,000.00
预付款项		1,052,902.16	3,338,720.32
其他应收款	十四、2	16,678,242.38	6,727,842.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,878,992.19	9,347,899.86
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			
流动资产合计		64,885,106.29	42,208,173.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	23,023,500.00	23,023,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,304,001.12	9,028,460.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,292,851.19	2,357,154.63

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		709,187.10	524,879.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,329,539.41	34,933,994.98
资产总计		99,214,645.70	77,142,168.67
流动负债：			
短期借款		24,550,000.00	24,550,000.00
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			
应付账款		2,652,199.89	1,873,470.22
预收款项		2,153,568.80	2,314,242.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		83,090.40	650,953.35
其他应付款		12,024,654.92	269,419.48
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		41,463,514.01	29,658,085.25
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,463,514.01	29,658,085.25
所有者权益：			
股本		43,692,300.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,634,763.78	5,327,073.78
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		837,850.15	811,144.32
一般风险准备			
未分配利润		5,586,217.76	5,345,865.32
所有者权益合计		57,751,131.69	47,484,083.42
负债和所有者权益合计		99,214,645.70	77,142,168.67

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、24	30,312,081.91	32,163,392.32
其中：营业收入		30,312,081.91	32,163,392.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,483,125.83	30,330,055.24
其中：营业成本	六、24	15,995,740.96	16,379,212.41
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	六、25	231,564.56	475,080.67
销售费用	六、26	3,058,706.66	3,582,447.59
管理费用	六、27	6,862,252.47	6,416,787.05
研发费用	六、28	1,363,565.35	2,230,525.75
财务费用	六、29	1,971,295.83	1,246,001.77
其中：利息费用		1,964,160.27	1,169,847.15
利息收入		6,661.29	7,760.99
加：其他收益	六、30	1,469,907.16	2,371,394.52
投资收益（损失以“-”号填列）		0	
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）		0	
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）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-1,824,315.05	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-121,990.40	-1,835,945.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,557.79	2,368,786.36
加：营业外收入	六、33	20,962.90	118,944.72

减：营业外支出	六、34	594.54	9.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		372,926.15	2,487,722.03
减：所得税费用	六、35	82,382.42	561,802.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,543.73	1,925,919.92
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）		290,543.73	1,925,919.92
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）		-2,664.28	-1,575.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		293,208.01	1,927,495.57
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		290,543.73	1,925,919.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		293,208.01	1,927,495.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,664.28	-1,575.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0081	0.0535
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0081	0.0535

法定代表人：纪伟勇 主管会计工作负责人：魏以连 会计机构负责人：魏以连

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、4	25,111,936.63	29,019,430.79
减：营业成本	十四、4	13,473,771.25	15,873,406.73
税金及附加		198,962.97	404,194.28

销售费用		2,577,821.52	3,209,739.60
管理费用		5,483,835.19	5,103,868.45
研发费用		1,289,565.55	2,136,715.99
财务费用		1,776,852.66	1,078,809.28
其中：利息费用		1,710,013.80	1,003,833.22
利息收入		3,776.86	3,686.64
加：其他收益		1,192,272.01	2,315,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,228,717.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-921,546.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,682.38	2,606,149.47
加：营业外收入			102,860.72
减：营业外支出		500.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		274,182.38	2,709,010.19
减：所得税费用		7,124.11	270,280.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,058.27	2,438,729.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,058.27	2,438,729.71
（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		267,058.27	2,438,729.71
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：纪伟勇 主管会计工作负责人：魏以连 会计机构负责人：魏以连

(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		30,928,568.64	24,166,152.58
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		109,291.03	175,339.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	24,220,216.03	23,846,392.48
经营活动现金流入小计		55,258,075.70	48,187,884.30
购买商品、接受劳务支付的现金		13,314,138.95	13,013,597.95
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		7,594,690.04	7,024,021.43
支付的各项税费		2,906,743.85	2,853,571.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	29,638,351.60	30,591,453.14
经营活动现金流出小计		53,453,924.44	53,482,643.74
经营活动产生的现金流量净额		1,804,151.26	-5,294,759.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,635.37	1,591,778.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		333,635.37	1,591,778.96
投资活动产生的现金流量净额		-333,635.37	-1,591,778.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,999,990.00	
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		36,100,000.00	27,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,099,990.00	27,550,000.00
偿还债务支付的现金		36,100,000.00	12,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,889,013.81	1,169,847.15
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	六、36	14,075,146.46	2,605,000.00
筹资活动现金流出小计		52,064,160.27	16,324,847.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,035,829.73	11,225,152.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,506,345.62	4,338,614.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,769,203.00	2,430,588.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,275,548.62	6,769,203.00

法定代表人：纪伟勇 主管会计工作负责人：魏以连 会计机构负责人：魏以连

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		23,404,065.43	21,433,437.30
收到的税费返还			102,860.72
收到其他与经营活动有关的现金		26,867,912.48	52,158,207.94
经营活动现金流入小计		50,271,977.91	73,694,505.96
购买商品、接受劳务支付的现金		11,064,766.04	13,029,495.96
支付给职工以及为职工支付的现金		5,530,080.00	5,487,390.03
支付的各项税费		2,610,668.01	2,597,339.03
支付其他与经营活动有关的现金		41,354,010.73	59,286,134.50
经营活动现金流出小计		60,559,524.78	80,400,359.52
经营活动产生的现金流量净额		-10,287,546.87	-6,705,853.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,737.93	65,520.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		102,737.93	65,520.86
投资活动产生的现金流量净额		-102,737.93	-65,520.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,999,990.00	
取得借款收到的现金		34,100,000.00	25,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,892,086.00	
筹资活动现金流入小计		70,992,076.00	25,550,000.00
偿还债务支付的现金		34,100,000.00	10,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,710,013.80	1,003,833.22
支付其他与筹资活动有关的现金		15,103,563.24	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		50,913,577.04	14,053,833.22
筹资活动产生的现金流量净额		20,078,498.96	11,496,166.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,688,214.16	4,724,792.36
加：期初现金及现金等价物余额		5,273,604.76	548,812.40
六、期末现金及现金等价物余额		14,961,818.92	5,273,604.76

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

(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	36,000,000.00				5,327,073.78				811,144.32		4,710,698.81	396,783.84	47,245,700.75
加：会计政策变更													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	36,000,000.00				5,327,073.78				811,144.32		4,710,698.81	396,783.84	47,245,700.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,692,300.00				2,307,690.00				26,705.83		266,502.18	-2,664.28	10,290,533.73
（一）综合收益总额											293,208.01	-2,664.28	290,543.73
（二）所有者投入和减少资本	7,692,300.00				2,307,690.00								9,999,990.00
1. 股东投入的普通股	7,692,300.00				2,307,690.00								9,999,990.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									26,705.83		-26,705.83		

									5.83		5.83		
1. 提取盈余公积									26,70		-26,70		
2. 提取一般风险准备									5.83		5.83		
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	43,692,30				7,634,				837,8		4,977,2	394,119.	57,536,
	0.00				763.7				50.15		00.99	56	234.48
					8								

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	36,000,00				5,327,0				567,27		3,027,0	398,359.	45,319,7

	0.00				73.78				1.35		76.21	49	80.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,000,00 0.00				5,327,0 73.78				567,27 1.35		3,027,0 76.21	398,359. 49	45,319,7 80.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									243,87 2.97		1,683,6 22.60	-1,575.65	1,925,91 9.92
（一）综合收益总额											1,927,4 95.57	-1,575.65	1,925,91 9.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									243,87 2.97		-243,87 2.97		
1. 提取盈余公积									243,87 2.97		-243,87 2.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他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	36,000,00 0.00				5,327,0 73.78				811,14 4.32		4,710,6 98.81	396,783. 84	47,245,7 00.75

法定代表人：纪伟勇 主管会计工作负责人：魏以连 会计机构负责人：魏以连

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	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	36,000, 000.00				5,327,0 73.78				811,14 4.32		5,345,8 65.32	47,484, 083.42
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,000, 000.00				5,327,0 73.78				811,14 4.32		5,345,8 65.32	47,484, 083.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,692,3 00.00				2,307,6 90.00				26,705. 83		240,35 2.44	10,267, 048.27
（一）综合收益总额											267,05 8.27	267,05 8.27
（二）所有者投入和减少资本	7,692,3 00.00				2,307,6 90.00							9,999,9 90.00
1. 股东投入的普通股	7,692,3 00.00				2,307,6 90.00							9,999,9 90.00

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

法定代表人：纪伟勇

主管会计工作负责人：魏以连

会计机构负责人：魏以连

浙江三联环保科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江三联环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江三联环保机械设备有限公司,于 2015 年 11 月整体变更设立的股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 2 月 17 日出具的《关于同意浙江三联环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]1229 号）的通知，公司于 2016 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：三联环保，证券代码：836314。现持有统一社会信用代码为 91331100704759007D 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 4,369.23 万股，注册资本为 4,369.23 万元，注册地址：浙江省丽水市莲都区水阁工业园区云景路 94 号。实际控制人为纪伟勇和王建伟。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属气体、液体分离及纯净设备制造行业，主要产品和服务为卧式螺旋卸料沉降离心机 and 污泥干化焚烧成套设备等产品的研发、生产及销售。

本公司经营范围主要包括：环保机械设备制造、销售；环保化学药剂、工程配套备件销售。空气源热水器研发、生产、安装、销售。（凡涉及资质或许可经营的凭资质或许可证经营）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
丽水市恒力离心机械设备有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
浙江鸿鑫环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
丽水市百通软件科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
丽水讯能物联网技术有限公司	控股孙公司	三级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提、存货发出计量、固定资产折旧、收入的确认时点等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全

部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

(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。

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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。

(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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资

产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市

场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准

和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.

金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司应收款项的交易对象和款项性质为特征划分组合，包括与关联方、本公司合并范围内的子公司之间的往来款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	本公司应收款项的交易对象和款项性质为特征划分组合，包括与关联方、本公司合并范围内的子公司之间的往来款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	除按款项性质、关联方划分之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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；
- (3) 其他周转材料采用分次摊销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参

与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5、3	5	19.00、31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地

使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	12	预计受益期限
土地使用权	50	土地使用权证登记使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司销售产品收入确认适用销售商品收入确认时间的具体判断标准，具体而言即根据供货合同，将产品由运输公司送往客户要求的地点，出库验收单由运输公司一起送给客户签收，并且派相关技术人员随车至客户公司，对产品进行调试，经调试合格后，将产品调试合格的签收单交回公司，财务部在收到客户签字的调试合格单时确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十三) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发补助等。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五） 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年发布了《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，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		390,000.00	390,000.00	
应收账款		19,811,560.31	19,811,560.31	
应收票据及应收账款	20,201,560.31	-20,201,560.31		
应付票据				
应付账款		2,218,138.02	2,218,138.02	
应付票据及应付账款	2,218,138.02	-2,218,138.02		

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》	（1）
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》	（2）

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《企业会计准则第24号-套期

会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称〈新金融工具准则〉），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目无影响。

（2） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江三联环保科技股份有限公司	15%
丽水市恒力离心机械设备有限公司	25%
浙江鸿鑫环保科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
丽水市百通软件科技有限公司	20%
丽水讯能物联网技术有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发文《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），认定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201933001159 号，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。在优惠期内，本公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

丽水市百通软件科技有限公司、丽水讯能物联网技术有限公司属于小微企业，根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,626.92	48,124.41
银行存款	16,181,921.70	6,721,078.59
合计	16,275,548.62	6,769,203.00

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
银行承兑汇票			390,000.00
商业承兑汇票			
合计			390,000.00

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,831,113.87	15,857,909.28

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	5,787,371.42	2,383,370.00
2—3年	1,268,841.00	1,396,550.00
3—4年	1,298,100.00	2,879,976.98
4—5年	2,760,176.98	919,700.00
5年以上	1,390,260.00	642,560.00
小计	27,335,863.27	24,080,066.26
减：坏账准备	5,948,396.72	4,268,505.95
合计	21,387,466.55	19,811,560.31

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,335,863.27	100.00	5,948,396.72	21.76	21,387,466.55
其中：账龄组合	27,335,863.27	100.00	5,948,396.72	21.76	21,387,466.55
合计	27,335,863.27	100.00	5,948,396.72	21.76	21,387,466.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73	19,811,560.31
其中：账龄组合	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73	19,811,560.31
合计	24,080,066.26	100.00	4,268,505.95	17.73	19,811,560.31

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,831,113.87	741,555.70	5.00
1—2年	5,787,371.42	578,737.14	10.00
2—3年	1,268,841.00	380,652.30	30.00
3—4年	1,298,100.00	649,050.00	50.00
4—5年	2,760,176.98	2,208,141.58	80.00
5年以上	1,390,260.00	1,390,260.00	100.00
合计	27,335,863.27	5,948,396.72	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,268,505.95	1,679,890.77				5,948,396.72
其中：账龄组合	4,268,505.95	1,679,890.77				5,948,396.72
合计	4,268,505.95	1,679,890.77				5,948,396.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海万唐工程技术有限公司	1,386,000.00	5.07	69,300.00
泰兴市申联环保科技有限公司	1,234,600.00	4.52	61,730.00
兰溪自立环保科技有限公司	1,234,600.00	4.52	61,730.00
江苏江华水处理设备有限公司	1,100,400.00	4.03	55,020.00
蓝德环保科技集团股份有限公司	956,000.00	3.50	47,800.00
合计	5,911,600.00	21.64	226,280.00

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收票据：	320,000.00	390,000.00	
其中：银行承兑汇票	320,000.00	390,000.00	
商业承兑汇票			
合计	320,000.00	390,000.00	

1. 期末公司已背书或贴现且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	8,504,154.87	
合计	8,504,154.87	

2. 坏账准备情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	850,290.36	76.29	2,724,754.69	94.91
1—2 年	168,320.97	15.1	86,970.44	3.03
2—3 年	58,551.83	5.25	18,114.99	0.63
3 年以上	37,449.70	3.36	41,039.97	1.43

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,114,612.86	100	2,870,880.09	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
无锡麦卡尔金属制品有限公司	244,313.17	21.92	一年以内	未到结算期
高邮市恒立液压成套设备有限公司	38,410.00	3.45	一年以内	未到结算期
西派克（上海）泵业有限公司	135,080.00	12.12	一年以内	未到结算期
安徽卧龙泵阀股份有限公司	79,245.00	7.11	一年以内	未到结算期
温州辰星自动化系统有限公司	42,285.00	3.79	一年以内	未到结算期
合计	539,333.17	48.39		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,333,855.62	962,046.07
合计	1,333,855.62	962,046.07

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	906,484.11	474,973.43
1—2年	128,681.35	471,655.84
2—3年	443,577.64	86,239.71
3—4年	73,069.71	51,926.50
4—5年	49,216.50	
小计	1,601,029.31	1,084,795.48
减：坏账准备	267,173.69	122,749.41
合计	1,333,855.62	962,046.07

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	426,950.00	336,000.00
资金拆借	620,000.00	259,736.44
代扣款项	158,596.82	124,903.20

款项性质	期末余额	期初余额
其他	395,482.49	364,155.84
小计	1,601,029.31	1,084,795.48
减：坏账准备	267,173.69	122,749.41
合计	1,333,855.62	962,046.07

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	906,484.11	45,324.21	861,159.90	474,973.43	23,748.66	451,224.77
第二阶段	694,545.20	221,849.48	472,695.72	609,822.05	99,000.75	510,821.30
合计	1,601,029.31	267,173.69	1,333,855.62	1,084,795.48	122,749.41	962,046.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,601,029.31	100.00	267,173.69	16.69	1,333,855.62
其中：账龄组合	1,601,029.31	100.00	267,173.69	16.69	1,333,855.62
合计	1,601,029.31	100.00	267,173.69	16.69	1,333,855.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07
其中：账龄组合	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07
合计	1,084,795.48	100.00	122,749.41	11.32	962,046.07

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	906,484.11	45,324.21	5.00
1—2年	128,681.35	12,868.13	10.00
2—3年	443,577.64	133,073.29	30.00
3—4年	73,069.71	36,534.86	50.00
4—5年	49,216.50	39,373.20	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,601,029.31	267,173.69	

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	23,748.66	99,000.75		122,749.41
本期计提	21,575.55	122,848.73		144,424.28
期末余额	45,324.21	221,849.48		267,173.69

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国巨石股份有限公司	保证金	300,000.00	2 至 3 年	18.74	90,000.00
刘建锋	其他	110,500.00	一年以内	6.90	5,525.00
王晓俊	资金拆借	600,000.00	一年以内	37.48	30,000.00
河南省中冶起重机有限公司	其他	96,200.00	2 至 3 年	6.01	28,860.00
中贸慕尼黑展览（上海）有限公司	保证金	56,250.00	一年以内	3.51	2,812.50
合计		1,162,950.00		72.64	157,197.50

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,230,136.00		6,230,136.00	4,832,344.82		4,832,344.82
库存商品	5,466,971.50		5,466,971.50	5,411,740.37		5,411,740.37
合计	11,697,107.50		11,697,107.50	10,244,085.19		10,244,085.19

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,160,524.60	2,431,645.21
合计	2,160,524.60	2,431,645.21

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,976,879.62	25,760,160.75
合计	24,976,879.62	25,760,160.75

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及电子设备	运输设备	生产设备	合计
一.账面原值					
1. 期初余额	15,434,088.45	901,435.93	1,583,613.79	14,367,768.20	32,286,906.37
2. 本期增加金额	853,229.36	3,600.00		99,137.93	955,967.29
重分类					
购置		3,600.00		99,137.93	102,737.93
在建工程转入	853,229.36				853,229.36
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	16,287,317.81	905,035.93	1,583,613.79	14,466,906.13	33,242,873.66
二.累计折旧					
1. 期初余额	2,467,800.05	739,271.32	840,904.70	2,478,769.55	6,526,745.62
2. 本期增加金额	488,746.09	44,481.40	275,288.69	930,732.24	1,739,248.42
重分类					
本期计提	488,746.09	44,481.40	275,288.69	930,732.24	1,739,248.42
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	2,956,546.14	783,752.72	1,116,193.39	3,409,501.79	8,265,994.04
三.减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四.账面价值					

项目	房屋及建筑物	办公设备及电子设备	运输设备	生产设备	合计
1. 期末账面价值	13,330,771.67	121,283.21	467,420.40	11,057,404.34	24,976,879.62
2. 期初账面价值	12,966,288.40	162,164.61	742,709.09	11,888,998.65	25,760,160.75

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	4,883,210.00	78,991.45	4,962,201.45
2. 本期增加金额			
购置			
内部研发			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	4,883,210.00	78,991.45	4,962,201.45
二. 累计摊销			
1. 期初余额	557,540.18	15,798.24	573,338.42
2. 本期增加金额	99,177.12	7,899.12	107,076.24
本期计提	99,177.12	7,899.12	107,076.24
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	656,717.30	23,697.36	680,414.66
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	4,226,492.70	55,294.09	4,281,786.79
2. 期初账面价值	4,325,669.82	63,193.21	4,388,863.03

注释11. 商誉**1. 商誉账面原值**

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

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
丽水市恒力离心机械设备有限公司				
丽水讯能物联网技术有限公司	275,994.39			275,994.39
浙江鸿鑫环保科技有限公司	341,870.87	121,990.40		463,861.27
合计	617,865.26	121,990.40		739,855.66

3. 合并成本及商誉

合并成本	丽水市恒力离心机械设备有限公司	丽水讯能物联网技术有限公司	浙江鸿鑫环保科技有限公司
现金	3,080,000.00	4,000,000.00	18,943,500.00
合并成本合计	3,080,000.00	4,000,000.00	18,943,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	887,575.81	3,600,000.00	14,317,276.74
商誉	2,192,424.19	400,000.00	4,626,223.26

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对合并形成的商誉进行了减值测试，分别确定了与商誉相关的最小资产组，以全部资产负债剔除非经营性资产、非经营性负债和负息负债作为与商誉相关的最小资产组，资产组与商誉的初始确认以及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。各资产组的账面价值如下：

资产组	账面价值
丽水市恒力离心机械设备有限公司	-157,690.14
丽水讯能物联网技术有限公司	302,320.24
浙江鸿鑫环保科技有限公司	19,763,261.82

5. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司对资产组可收回金额进行了评估，在本期对商誉进行减值测试时，可收回金额按照评估结果确定。公司基于资产组过去的业绩、对市场发展的预期估计等预测资产组未来现金流量，现金流量中采用的关键假设包括预计收入、营业成本以及其他相关费用，将2020年至2024年确定为明确的预测期，2025年后为永续预测期，采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，对预测的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可收回金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

项目	丽水市恒力离心机械设备有限公司	丽水讯能物联网技术有限公司	浙江鸿鑫环保科技有限公司
商誉账面余额①	2,192,424.19	400,000.00	4,626,223.26
商誉减值准备账面余额②		248,394.95	341,870.87
商誉价值③=①-②	2,192,424.19	151,605.05	4,284,352.39
未确认归属于少数股东的商誉价值④		16,845.00	
包含未确认归属于少数股东的商誉价值⑤=③+④	2,192,424.19	168,450.05	4,284,352.39
资产组的账面价值⑥	-157,690.14	-54,056.52	19,763,261.82
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	2,034,734.05	114,393.53	24,047,614.21
资产组预计未来现金流量的现值⑧	5,630,283.60	406,028.92	23,925,623.81
商誉减值损失(大于0且以包含未确认归属于少数股东的商誉价值为限)⑨=⑦-⑧			121,990.40
归属于少数股东的商誉减值损失⑩			
归属于母公司的商誉减值损失⑪=⑩-⑨			121,990.40

6. 商誉减值测试的影响

经商誉减值测试后，丽水市恒力离心机械设备有限公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）大于账面价值，未发生减值；丽水讯能物联网技术有限公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）大于账面价值，本期未发生减值；浙江鸿鑫环保科技有限公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）小于账面价值，发生减值463,861.27元，期初已确认减值341,870.87元，本期确认减值121,990.40元。

注释12. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,728,628.70	709,330.04	3,499,641.92	524,924.04
合计	4,728,628.70	709,330.04	3,499,641.92	524,924.04

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,658,846.54	1,634,218.06
资产减值准备	1,486,941.71	891,613.44
合计	3,145,788.25	2,525,831.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		244,710.17	
2021		253,088.81	
2022	588,627.42	588,697.42	
2023	547,691.35	547,721.66	
2024	522,527.77		
合计	1,658,846.54	1,634,218.06	

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	
抵押借款	16,550,000.00	24,550,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	26,550,000.00	26,550,000.00

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,437,296.07	2,218,138.02
合计	2,437,296.07	2,218,138.02

1. 无账龄超过一年的重要应付账款

注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,213,408.80	2,348,792.20
合计	2,213,408.80	2,348,792.20

1. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吴江飞乐天和电子材料有限公司	270,000.00	未到结算期
四川味兴邦科技有限公司	181,600.00	未到结算期

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湖南康园环境科技有限公司	146,200.00	未到结算期
宿迁宏信建设发展有限公司	120,000.00	未到结算期
山东亿明翔生物医药股份有限公司	70,000.00	未到结算期
杭州汇诚自动化系统有限公司	53,390.00	未到结算期
中铁十局集团第二工程有限公司 329 国道改道工程	53,000.00	未到结算期
合计	894,190.00	

注释16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	519.75	7,323,151.73	7,323,671.48	
离职后福利-设定提存计划		235,997.80	235,997.80	
合计	519.75	7,559,149.53	7,559,669.28	

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	519.75	6,924,603.86	6,925,123.61	
职工福利费		277,354.54	277,354.54	
社会保险费		108,969.33	108,969.33	
其中：基本医疗保险费		82,856.10	82,856.10	
工伤保险费		11,740.78	11,740.78	
生育保险费		14,372.45	14,372.45	
工会经费和职工教育经费		8,392.00	8,392.00	
住房公积金		3,832.00	3,832.00	
合计	519.75	7,323,151.73	7,323,671.48	

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		227,384.80	227,384.80	
失业保险费		8,613.00	8,613.00	
合计		235,997.80	235,997.80	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	213,806.43	462,652.24
城建税	4,814.65	22,233.85
企业所得税	-6,798.32	210,992.79
教育费附加	6,480.84	18,923.13

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	3,348.21	3,175.60
其他		172.80
合计	221,651.81	718,150.41

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,417,714.45	815,040.37
合计	1,417,714.45	815,040.37

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收应付款		815,040.37
工程款	930,020.00	
押金及保证金	327,460.00	
运输费	24,500.00	
服务费	36,890.82	
其他零星	70,646.38	
代扣代缴款项	28,197.25	
合计	1,417,714.45	815,040.37

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王晓俊	300,000.00	未到偿还期
合计	300,000.00	

注释19. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	359,598.38	857,808.38
合计	359,598.38	857,808.38

(一) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
机械装备物联网控制技术研发和服务项目	857,808.38		498,210.00	359,598.38	丽水市政府拨付的项目启动资金
合计	857,808.38		498,210.00	359,598.38	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,000,000.00	7,692,300.00					43,692,300.00

股本变动情况说明：

本期新增股本 769.23 万元，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2019]000546 号验资报告验证。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,327,073.78	2,307,690.00		7,634,763.78
合计	5,327,073.78	2,307,690.00		7,634,763.78

资本公积的说明：

本期增加 2,307,690.00 元，系实际筹集资金净额与新增股本的差额。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	811,144.32	26,705.83		837,850.15
合计	811,144.32	26,705.83		837,850.15

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,710,698.81	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	4,710,698.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,208.01	—
减：提取法定盈余公积	26,705.83	
期末未分配利润	4,977,200.99	

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,862,186.74	14,567,284.97	30,001,369.73	15,360,411.33
其他业务	2,449,895.17	1,428,455.99	2,162,022.59	1,018,801.08
合计	30,312,081.91	15,995,740.96	32,163,392.32	16,379,212.41

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	130,934.73	150,821.23
教育费附加	93,419.13	107,729.44
印花税	7,210.70	7,843.70
土地使用税		148,723.88
房产税		56,198.91
其他		3,763.51
合计	231,564.56	475,080.67

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	405,934.48	559,634.00
差旅费	694,673.66	717,510.99
广告宣传费	48,370.87	214,972.28
工资	880,758.24	979,898.97
技术服务费	882,620.15	1,016,524.96
其他	146,349.26	93,906.39
合计	3,058,706.66	3,582,447.59

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,894,425.25	2,620,695.15
固定资产折旧	576,087.32	539,148.84
无形资产摊销	107,076.24	107,076.24
办公费	74,279.11	154,108.34
差旅费	145,130.04	234,155.26
业务招待费	883,828.10	838,309.85
通讯费	27,974.52	50,407.99
汽车费用	323,521.76	425,747.64
专利费	97,934.40	30,738.49
中介机构费	1,293,879.02	921,318.11
保险费	45,398.76	162,763.96
修理费	17,987.86	13,660.00
劳保用品	101,129.68	96,686.59
劳务费	189,838.91	150,000.00
残保金	26,961.50	19,661.56
其他	56,800.00	52,309.03
合计	6,862,252.47	6,416,787.05

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	397,438.70	537,002.50
直接投入	918,543.55	1,666,507.80
其他费用	47,583.10	27,015.45
合计	1,363,565.35	2,230,525.75

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,964,160.27	1,169,909.15
减：利息收入	6,661.29	7,760.99
银行手续费	13,796.85	83,853.61
合计	1,971,295.83	1,246,001.77

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,469,907.16	2,371,394.52
合计	1,469,907.16	2,371,394.52

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2019年省科技发展专项资金	728,000.00		与收益相关
品牌培育质量提升奖励	100,000.00		与收益相关
2019年省工业信息化发展财政专项资金	72,000.00		与收益相关
2018年研发投入补助	102,000.00		与收益相关
省级新产品开发项目奖励	100,000.00		与收益相关
失业保险补偿	111,010.03		与收益相关
潘田地块场地平整补助	148,569.00		与收益相关
2018年度省科技型中小企业认定奖励	20,000.00		与收益相关
增值税即征即退	88,328.13	56,394.52	与收益相关
创新平台项目资金		300,000.00	与收益相关
企业发展资金		1,725,000.00	与收益相关
质量奖、专利奖、信用奖等奖励		290,000.00	与收益相关
合计	1,469,907.16	2,371,394.52	

注释31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(损失以“-”表示)	-1,824,315.05	
合计	-1,824,315.05	

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(损失以“-”表示)		-1,218,079.98
商誉减值损失(损失以“-”表示)	-121,990.40	-617,865.26
合计	-121,990.40	-1,835,945.24

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税		118,944.72	
税费返还	20,962.90		
合计	20,962.90	118,944.72	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	94.54		94.54
罚款	500.00		500.00
其他		9.05	
合计	594.54	9.05	594.54

注释35. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	266,788.42	465,005.98
递延所得税费用	-184,406.00	96,796.13
合计	82,382.42	561,802.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	372,926.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,938.92
子公司适用不同税率的影响	-110,448.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
研究开发费用加计扣除	-145,076.12
不可抵扣的成本、费用和损失影响	280,995.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-124,449.75
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	125,422.38
所得税费用	82,382.42

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	22,781,112.10	21,501,067.00
利息收入	6,661.29	7,760.99
政府补助	1,381,579.03	2,315,000.00
其他	50,863.61	22,564.49
合计	24,220,216.03	23,846,392.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	23,278,531.56	23,204,515.52
销售费用	2,177,948.42	1,439,062.40
管理费用	3,250,985.88	3,346,928.78
研发费用	916,576.85	1,670,579.03
银行手续费	13,796.85	83,915.61
营业外支出	512.04	
专项应付款		846,451.80
合计	29,638,351.60	30,591,453.14

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	14,000,000.00	2,605,000.00
票据贴现利息	75,146.46	
合计	14,075,146.46	2,605,000.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	290,543.73	1,925,919.92
加：资产减值准备	121,990.40	1,835,945.24
信用减值损失	1,824,315.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,739,248.42	1,178,402.10
无形资产摊销	107,076.24	107,076.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,964,160.27	1,169,847.15
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-184,406.00	96,796.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,453,022.31	-2,462,399.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,904,782.95	-5,269,374.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,299,028.41	-3,874,438.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,804,151.26	-5,294,759.44
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	16,275,548.62	6,769,203.00
减：现金的期初余额	6,769,203.00	2,430,588.55
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	9,506,345.62	4,338,614.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,275,548.62	6,769,203.00
其中：库存现金	93,626.92	48,124.41
可随时用于支付的银行存款	16,181,921.70	6,721,078.59
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		

项目	期末余额	期初余额
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	16,275,548.62	6,769,203.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	13,330,771.65	借款抵押
无形资产	3,820,662.85	借款抵押
合计	17,151,434.50	

注释39. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,469,907.16	1,469,907.16	详见附注六注释 30
合计	1,469,907.16	1,469,907.16	

七、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	
丽水市恒力离心机械设备有限公司	浙江丽水	浙江丽水	离心机 械设备 销售	100.00		非同一控制企 业合并
丽水市百通软件科技有限 公司	浙江丽水	浙江丽水	离心机 控制柜 销售	100.00		非同一控制企 业合并
丽水讯能物联网技术有限 公司	浙江丽水	浙江丽水	物联网 技术研 发		90.00	投资设立
浙江鸿鑫环保科技有限公司	浙江丽水	浙江丽水	普通固 废处理	100.00		非同一控制企 业合并

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日

常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二（一）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻

性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	27,335,863.27	5,948,396.72
其他应收款	1,601,029.31	267,173.69
合计	28,936,892.58	6,215,570.41

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债						
短期借款	26,550,000.00					26,550,000.00
应付账款	2,437,296.07					2,437,296.07
其他应付款	1,417,714.45					1,417,714.45
长期应付款	359,598.38					359,598.38
非衍生金融负债小计	30,764,608.90					30,764,608.90
合计	30,764,608.90					30,764,608.90

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、长期借款、长期应付款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是纪伟勇和王建伟

本公司最终控制人为纪伟勇和王建伟，纪伟勇和王建伟分别出资 1,523.88 万元和 1,105.56 万元，占注册资本的 60.18%，纪伟勇和王建伟签订了《一致行动协议》，为公司的共同控制方。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 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
李益林	董事、副总经理、董事会秘书
纪伟祥	董事、副总经理
林昱	2017 年 10 月 23 日前任董事
王兴东	董事
汤丽军	监事会主席
王艳丽	监事会成员
吕晓勇	监事会成员（职工代表监事）
魏以连	财务总监
叶丽梅	纪伟勇妻子
李以俭	王建伟妻子
丽水市联恒投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市合利投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市利建投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市百恒投资合伙企业（有限合伙）	股东
丽水市联利投资合伙企业（有限合伙）	股东
浙江丽水生态经济产业基金有限公司	股东

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公

司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

1) 保证担保

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
纪伟勇、叶丽梅、王建伟、李以俭、纪伟祥、李益林	2,000,000.00	2019/12/16	2020/12/11	否
合计	2,000,000.00			

2) 抵押担保

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
浙江鸿鑫环保科技有限公司	温州银行 丽水分行	房地产	3,089.92	2,812.89	191.00	2020/12/6
纪伟勇	温州银行 丽水分行	房地产			367.00	2020/8/14
王建伟	温州银行 丽水分行	房地产			142.00	2020/8/14
合计			3,089.92	2,812.89	700.00	

3) 股权质押担保

纪伟勇质押股份 10,000,000 股，占公司总股本 22.89%，用于为公司贷款提供担保，质押权人为温州银行股份有限公司丽水分行。质押期限为 2018 年 7 月 18 日起至 2021 年 7 月 18 日止。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

王建伟质押股份 10,000,000 股，占公司总股本 22.89%，用于为公司贷款提供担保，质押权人为温州银行股份有限公司丽水分行，质押期限为 2018 年 7 月 18 日起至 2021 年 7 月 18 日止。质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
纪伟勇	14,000,000.00			已归还
纪伟祥	2,000,000.00			已归还
合计	16,000,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,347,708.65	1,029,299.32

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1. 其他重大财务承诺事项

（1） 抵押资产情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	工行丽水莲都支行	房地产	1,210.73	892.63	955.00	2020/7/1
合计			1,210.73	892.63	955.00	

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

根据 2019 年 12 月 12 日审议通过的 2019 年第六次临时股东大会决议 和修改后章程的规定，本公司拟定向增发不超过 7,692,300 股，每股发行价格为人民币 1.30 元，预计募集资金金额不超过人民币 9,999,990.00 元。截至 2019 年 12 月 17 日止，公司已收到新增股东浙江丽水生态经济产业基金有限公司缴纳的认购资金人民币 9,999,990.00 元，其中新增注册资本（股本）7,692,300.00 元，股本溢价 2,307,690.00 元计入资本公积，截至本财务报告报出日，注册资本工商变更登记手续尚在办理中。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,640,743.70	541,486.94	5.00
1—2 年	5,675,889.32	545,317.14	10.00
2—3 年	1,240,841.00	372,252.30	30.00
3—4 年	1,261,100.00	630,550.00	50.00
4—5 年	1,320,915.00	1,056,732.00	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	1,390,260.00	1,390,260.00	100.00
小计	25,529,749.02	4,536,598.38	
减：坏账准备	4,536,598.38		
合计	20,993,150.64		

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,529,749.02	100.00	4,536,598.38	17.77	20,993,150.64
其中：账龄组合	21,496,026.12	84.20	4,536,598.38	21.10	16,959,427.74
关联方组合	4,033,722.90	15.80			4,033,722.90
合计	25,529,749.02	100.00	4,536,598.38	17.77	20,993,150.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92
其中：账龄组合	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92
合计	20,532,015.55	100.00	3,401,909.63	16.57	17,130,105.92

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,829,738.70	541,486.94	5.00
1—2年	5,453,171.42	545,317.14	10.00
2—3年	1,240,841.00	372,252.30	30.00
3—4年	1,261,100.00	630,550.00	50.00
4—5年	1,320,915.00	1,056,732.00	80.00
5年以上	1,390,260.00	1,390,260.00	100.00
合计	21,496,026.12	4,536,598.38	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,413,045.53	1,134,688.75				4,536,598.38
其中：账龄组合	3,413,045.53	1,134,688.75				4,536,598.38
合计	3,413,045.53	1,134,688.75				4,536,598.38

1. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
丽水市恒力离心机械设备有限公司	3,909,972.90	15.32	
泰兴市申联环保科技有限公司	1,234,600.00	4.84	61,730.00
兰溪自立环保科技有限公司	1,234,600.00	4.84	61,730.00
江苏江华水处理设备有限公司	1,100,400.00	4.31	55,020.00
蓝德环保科技集团股份有限公司	956,000.00	3.74	47,800.00
合计	8,435,572.90	33.05	226,280.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,678,242.38	6,727,842.83
合计	16,678,242.38	6,727,842.83

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,860,512.10	14,425.60	5.00
1—2年	1,556,196.15	9,619.72	10.00
2—3年	347,097.64	104,129.29	30.00
3—4年	71,535.61	35,767.81	50.00
4—5年	34,216.50	27,373.20	80.00
小计	16,869,558.00	191,315.62	
减：坏账准备	191,315.62		
合计	16,678,242.38		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	426,950.00	336,000.00
资金拆借	16,051,999.00	6,198,485.44
代扣款项	139,938.51	113,183.15
其他	250,670.49	177,461.49

款项性质	期末余额	期初余额
小计	16,869,558.00	6,825,130.08
减：坏账准备	191,315.62	97,287.25
合计	16,678,242.38	6,727,842.83

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	14,860,512.10	14,425.61	14,846,086.49	6,360,000.33	21,062.57	6,338,937.76
第二阶段	2,009,045.90	176,890.01	1,832,155.89	465,129.75	76,224.68	388,905.07
合计	16,869,558.00	191,315.62	16,678,242.38	6,825,130.08	97,287.25	6,727,842.83

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,869,558.00	100.00	191,315.62	1.13	16,678,242.38
其中：账龄组合	837,559.00	4.96	191,315.62	22.84	646,243.38
无风险组合	16,031,999.00	95.04			16,031,999.00
合计	16,869,558.00	100.00	191,315.62	1.13	16,678,242.38

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83
其中：账龄组合	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83
合计	6,825,130.08	100.00	97,287.25	1.43	6,727,842.83

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	288,512.10	14,425.60	5
1—2年	96,197.15	9,619.72	10
2—3年	347,097.64	104,129.29	30
3—4年	71,535.61	35,767.81	50
4—5年	34,216.50	27,373.20	80

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	837,559.00	191,315.62	

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	14,572,000.00		
1-2年	1,459,999.00		
合计	16,031,999.00		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	21,062.57	76,224.68		
本期转回	6,636.96			
本期计提		100,665.33		
期末余额	14,425.61	176,890.01		

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
丽水市百通软件科技有限公司	资金拆借	9,735,000.00	一年以内	57.71	
浙江鸿鑫环保科技有限公司	资金拆借	6,296,999.00	1至2年	37.33	
中国巨石股份有限公司	保证金	300,000.00	2至3年	1.78	90,000.00
刘建锋	其他	110,500.00	一年以内	0.66	5,525.00
中贸慕尼黑展览(上海)有限公司	保证金	56,250.00	一年以内	0.33	2,812.50
合计		16,498,749.00		97.81	98,337.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00
合计	23,023,500.00		23,023,500.00	23,023,500.00		23,023,500.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	--------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丽水市恒力离心机械设备有限公司	3,080,000.00	3,080,000.00			3,080,000.00		
丽水市百通软件科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江鸿鑫环保科技有限公司	18,943,500.00	18,943,500.00			18,943,500.00		
合计	23,023,500.00	23,023,500.00			23,023,500.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,641,799.87	12,045,315.26	26,300,286.79	14,297,484.24
其他业务	2,470,136.76	1,428,455.99	2,719,144.00	1,575,922.49
合计	25,111,936.63	13,473,771.25	29,019,430.79	15,873,406.73

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		
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）	1,381,579.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资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		

项目	金额	说明
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	594.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	226,085.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,156,088.15	

（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	
		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	0.62	0.0081	0.0081
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84	-0.0240	-0.0240

浙江三联环保科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十九日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办公室