



力源环保

NEEQ:831353

浙江海盐力源环保科技股份有限公司



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2月，在河北省唐山市丰南区设立全资子公司唐山力泉环保科技有限公司。

2月，公司联合上海电气集团股份有限公司与河北丰越能源科技有限公司签订《2×25000吨/天膜法海水淡化项目EPC承包工程》。

9月，公司通过参与浙江省嘉兴市海盐县国土资源局土地使用权网上交易系统竞得国有土地使用权，宗地总面积30,468平方米，每平方米为人民币525元，该土地的性质为“工业用地”，使用权期限为50年。

5月，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的规定，公司满足创新层维持标准，继续为创新层挂牌公司。

2018年，公司完成股票发行一次，发行股票240万股，共融资1,560万元，其中海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购240万股。

荣获浙江省守合同重信用企业、海盐县2018年度工业纳税三十强企业。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
力源环保、本公司、公司	指	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、中汇	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
税收优惠政策变动	公司于 2017 年 11 月 13 日复审通过由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，故公司 2017 年度至 2019 年度适用的企业所得税税率为 15%。如果未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，或者公司未能通过高新技术企业复审，则公司将无法享受企业所得税优惠政策，对公司盈利能力将产生一定的不利影响。
实际控制人不当控制	截至 2018 年 12 月 31 日，沈万中先生持有本公司 42.8055% 的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，实际控制人仍能够通过行使投票权或其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。
业主方项目延期导致设备延期交付的风险	业主在与公司签订合同之后，将与整个水处理系统设备相关的方案拟定、设计选型、设备系统集成、包装运输交付等工作交由公司负责实施，公司需要在约定的时间内将完工设备交付业主。由于工业水处理项目实施过程复杂、周期较长，在实施过程中，可能会出现因国家宏观调控或业主方自身原因使得项

	目建设延期，从而导致无法按合同进度进行，存在延期交付设备的风险。
核心团队稳定性风险	<p>公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高科技企业的灵魂，占据与资金同等重要的地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高科技企业的灵魂，占据与资金同等重要地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份，核心团队稳定，但如果现有核心团队人员大批流失且新成员未能及时补充，将极大影响公司的发展。</p>
营运资金不足引致的风险	<p>公司的主要业务为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务。与普通商品相比，公司的工业水处理设备系统集成业务周期长，一般在一年及以上，对资金储备要求较高。在项目投标过程中需要投标保证金、履约保函和预付款保函等，需要占用企业的营运资金。在项目实施过程中，原材料采购和设备系统集成均需要垫付较多的资金，在成套设备交付前，都需要占用企业大量的营运资金；另外，公司合同履行周期相对较长，项目完工至初步验收、最终验收往往有一段滞后期，还需占用企业营运资金。公司资产主要由货币资金、存货、应收款项和预收账款等流动资产组成，固定资产相对较少，通过银行抵押贷款方式获得资金的能力有限。近年来，公司业务发展进入快速成长期，需要大量的资金用于扩大经营规模，依靠自身积累已经难以满足业务扩张的需要。公司近两年及一期总体现金流量净额为负，现金流压力较大。因此，公司存在营运资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 25,933.00 万元，占总资产的比例为 40.47%。应收账款余额中，1 年以内款项占比 46.77%、1-2 年款项占比 32.97%，2-3 年的款项占比 13.92%、3 年以上款项占比 6.34%。本公司在期末按照账龄分析法对应收账款计提了相应的坏账准备。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也都是大多为核电、火电行业内的大型企业，资信情况良好；在与客户的日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。但仍存在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。</p>
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	浙江海盐力源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Haiyan Power System Resources Environmental Technology CO.,Ltd.
证券简称	力源环保
证券代码	831353
法定代表人	沈万中
办公地址	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 6 月 25 日
挂牌时间	2014 年 11 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理
主要产品与服务项目	主要为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务、微机型发变组继电保护设备及变电站的综合自动化系统
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	80,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	沈万中
实际控制人及其一致行动人	沈万中

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330400715401924C	否
注册地址	浙江省海盐县武原街道绮园路 68 号	否
注册资本（元）	80,200,000	是

注：2018 年 5 月 31 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《关于〈浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》，该议案已经 2018 年第一次临时股东大会审议通过，拟定向发行人民币普通股 240.00 万股（每股面值 1.00 元，发行价 6.50 元/股），增加注册资本（股本）人民币 240.00 万元，并经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中天运[2018]验字第 90047 号验资报告，公司注册资金从 7,780.00 万元变更为 8,020.00 万元。

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	307,797,967.04	213,039,600.73	44.48%
毛利率%	28.91%	26.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,132,644.55	25,347,827.93	85.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,839,240.31	25,051,380.22	86.97%
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）	15.41%	10.69%	-
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）	15.31%	10.57%	-
基本每股收益	0.60	0.34	76.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	640,882,169.92	462,115,581.19	38.68%
负债总计	303,810,259.61	187,463,862.60	61.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	337,071,910.31	274,651,718.59	22.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	3.53	19.12%
资产负债率%（母公司）	42.58%	40.57%	-
资产负债率%（合并）	47.41%	-	-
流动比率	1.668	2.3586	-
利息保障倍数	19.18	33.95	-

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	-6,284,032.90	15,318,053.96	-141.02%
应收账款周转率	1.1740	0.8482	-
存货周转率	3.6392	4.6578	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	38.68%	43.11%	-

营业收入增长率%	44.48%	5.59%	-
净利润增长率%	85.94%	24.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	80,200,000	77,800,000	3.08%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-293,991.54
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	674,680.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-35,507.00
非经常性损益合计	345,181.46
所得税影响数	51,777.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	293,404.24

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	309,330,070.48	291,201,472.41	243,864,237.78	231,584,207.36
其他应收款	10,700,821.25	10,168,648.72	11,991,739.85	11,504,160.92
存货	35,667,339.76	32,398,307.88	32,391,570.17	33,227,929.71
递延所得税资产	1,937,590.12	4,890,888.15	1,352,530.99	3,416,442.75
应付票据及应付账款	95,534,398.5	92,914,125.02	61,339,265.02	62,241,967.97
预计负债	-	1,027,883.01	-	991,802.36
盈余公积	7,300,592.28	6,469,846.75	4,203,582.42	3,935,063.96

未分配利润	74,781,989.16	58,228,620.71	46,908,900.47	35,415,575.57
归属于母公司股东权益	292,035,832.57	274,651,718.59	211,216,677.41	199,454,834.05
营业成本	154,220,539.98	155,619,835.49	148,054,560.00	148,682,015.42
销售费用	5,780,721.72	4,999,921.85	6,879,122.32	6,027,597.58
资产减值损失	3,900,394.20	9,793,555.45	2,743,243.25	8,738,585.43
利润总额	35,904,629.15	29,392,972.26	29,213,734.03	23,442,461.17
所得税费用	4,934,530.60	4,045,144.33	3,967,730.34	3,046,268.81
净利润	30,970,098.55	25,347,827.93	25,246,003.69	20,396,192.36
归属于母公司股东的净利润	30,970,098.55	25,347,827.93	25,246,003.69	20,396,192.36

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司隶属生态保护和环境治理业，主要为核电、火电、冶金、化工、石化等行业提供各类环保水处理系统和智能电站设备的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务等。公司收入来源主要为冶金行业的海水淡化和环保水处理业务、核电站和火电厂的凝结水精处理系统的生产销售业务，以及各行业的补给水除盐水系统的生产销售业务。公司是火电、核电行业凝结水精处理市场上最具竞争力的系统设备供应商之一，同时，公司一直致力于电力保护类产品在国内电力系统的推广工作。公司已经建立了稳定的国内外原材料、配套部件等的供应渠道。公司已突破传统单一的产品模式，产品范围涵盖海水淡化、核电站和火电厂水岛领域的凝结水精处理、除盐水、水汽取样、化学加药、废水污水处理、水网控制系统等多个领域，未来几年计划继续扩大公司经营规模，拓展产品范围。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

核心竞争力分析:

1、研发和设计优势：本公司拥有 20 项专利技术、5 项软件著作权，公司技术和研发能力较强，且已经形成了持续的创新机制，有利于公司保持技术领先地位，不断提升核心竞争力。同时，公司拥有一支强大和稳定的设计队伍，通过公司良好的设计过程管理，可以保证稳定的高质量设计输出。

2、一体化服务优势：公司在工业水处理方面具有完整的系统集成和全面的技术服务综合能力，能够为客户提供水处理成套系统，并可提供技术咨询、系统设计、工艺及控制设备系统集成、运行技术服务和工程承包、运行等一体化服务。在对冶金、核电、石化等细分行业客户的开拓上，公司的一体化服务模式，使得公司更加容易获得行业内重点客户的认同。

3、客户资源优势：在电厂水处理方面，公司已经成功为中核、中广核、五大发电集团和各大地方发电集团提供了众多的系统设计、设备集成、程控系统和技术服务，并与上述客户建立了良好的合作伙伴关系。

4、产品线优势：公司已具备提供海水淡化系统、凝结水精处理系统、锅炉补给水处理系统、废污水处理及中水回用系统的综合能力，产品服务可应用于大部分工业企业。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 307,797,967.04 元，同比增长 44.48%；实现净利润 47,132,644.55 元，同比增长 85.94%；经营活动产生的现金流量净额-6,284,032.90 元，同比减少 141.02%；资产总额 640,882,169.92 元，同比增长 38.68%；归属于挂牌公司股东的净资产为 337,071,910.31 元，同比增长 22.73%，公司 2018 年归属挂牌公司股东净利润较上年同期增长 85.94%。

2017 年度，国家发改委、能源局接连发文，停建缓建一批燃煤火电建设项目，但公司的经营业绩保持增长，主要原因一方面在于公司在核电火电领域具有深厚积淀，另一方面在于公司积极开拓业务领域，海水淡化项目已成为公司新业务增长点。根据发改委、海洋局联合印发的《全国海水利用“十三五”规划》，到 2020 年全国海水淡化将保持中高速增长态势，到 2023 年海水淡化产水规模达到 285 万吨/日，行业未来市场规模巨大。目前，膜法设备、反渗透设备等水处理设备利用形式完成初步规模化示范，预计未来海水淡化产业发展将再上新台阶。报告期内，公司承接的主要订单包括：河北丰越能源科技有限公司 2*2.5 万吨/天膜法海水淡化 EPC 工程、三门核电有限公司 3、4 号机组非放射性工业废水处理系统、内蒙古华夏朱家坪电力有限公司一期 2×660MW 超超临界机组工程、河北纵横集团丰南钢铁有限公司冷却塔和高速过滤系统等。上述合同的签订，进一步巩固了公司在核电、火电和冶金行业水处理领域的优势地位，同时也标志着公司在新技术的应用方面得到了市场的充分肯定，在大型海水淡化市场的开拓方面取得了显著成效。

(二) 行业情况

1) 行业政策

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

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

2017 年初及 7 月，为实现《电力发展“十三五”规划》提出的到 2020 年，全国煤电装机规模控制在 11 亿千瓦以内的目标，国家发改委、国家能源局电力司相继下达了有关“十三五”煤电投产规模的函，全国停建和缓建煤电项目，合计 1.5 亿千瓦。

根据《电力发展“十三五”规划》提出的到 2020 年，全国核电运行装机容量达 5800 万千瓦，在建达到 3000 万千瓦，总装机容量 8800 万千瓦。

2) 行业发展前景

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

我国人均淡水为世界人均水平的四分之一，属于缺水国家。保护水资源，改善水环境，对水污染的治理势在必行。作为水资源的开源增量技术，海水淡化已经成为解决全球水资源危机的重要途径。“十三五”期间，我国海水淡化产业将向规模化、集成化方向发展，逐步成为重要的战略新兴产业，《规划》提出的目标是：“十三五”末，全国海水淡化总规模达到 220 万吨/日以上，截至 2018 年底，全国产水规模近 130 万吨/日，离规划目标还有 90 万吨/日的差距，未来几年需要新增的海水淡化市场增长空间巨大。

根据国家节能环保政策，核电和大容量高参数机组火力发电厂取代并淘汰高能耗、高污染的 30 万千瓦以下小型机组是市场发展趋势。从核电市场来看。根据《电力发展“十三五”规划》的要求，每年将有 6 台左右的核电机组开工，从未来的政策增量看，核电在未来几年将迎来黄金发展期，规模达千亿。在国家“一带一路”战略下，中国核电产业出海受到了极大关注，作为一种高效的清洁能源，核电正成为

许多国家解决电力危机、改善空气质量与拉动经济增长的选择，核电出海已成为国家战略。国际原子能机构预计，未来十年，除中国外，全球约有 60 至 70 台 100 万千瓦级核电机组建设。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	35,925,268.06	5.61%	83,484,404.08	18.07%	-56.97%
应收票据及应收账款	338,976,571.05	52.89%	291,201,472.41	63.03%	16.41%
存货	87,859,515.19	13.71%	32,398,307.88	7.01%	171.19%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	13,352,214.41	2.08%	13,357,967.55	2.89%	-0.04%
在建工程	95,977,215.97	14.98%	-		100.00%
短期借款	24,070,000.00	3.76%	13,750,000.00	2.98%	75.05%
长期借款	-		-		-
应付票据及应付账款	187,569,067.17	29.27%	92,914,125.02	20.11%	101.87%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金为 3,592.53 万元，比上年同期减少 56.97%，主要原因系本期票据回款较多，尚未到期所致；

报告期末，公司应收票据及应收账款为 33,897.66 万元，比上年同期增长 16.41%，主要原因系销售规模增长同时票据结算规模增加所致；

报告期末，公司存货为 8,785.95 万元，比上年同期增长 171.19%，主要原因系未完工项目增加所致；

报告期末，公司在建工程 9,597.72 万元，比上年同期增长 100%，主要原因系新增 BOOT 特许经营权设施所致；

报告期末，公司短期借款为 2,407 万元，比上年同期增长 75.05%，主要原因系本期采购规模增长借款增加所致；

报告期末，公司应付票据及应付账款为 18,756.91 万元，同比增长 101.87%，主要原因系本期采用票据结算方式支付供应商货款及采购服务额增加所致。

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	307,797,967.04	-	213,039,600.73	-	44.48%
营业成本	218,821,579.44	71.09%	155,619,835.49	73.05%	40.61%

毛利率%	28.91%	-	26.95%	-	-
管理费用	8,941,630.33	2.91%	5,704,299.86	2.68%	56.75%
研发费用	11,607,172.92	3.77%	7,062,105.82	3.31%	64.36%
销售费用	7,039,188.60	2.29%	4,999,921.85	2.35%	40.79%
财务费用	2,741,216.85	0.89%	1,192,108.86	0.56%	129.95%
资产减值损失	5,891,850.61	1.91%	9,793,555.45	4.60%	-39.84%
其他收益	2,941,925.15	0.96%	1,922,114.30	0.90%	53.06%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-72,675.10	-0.03%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	54,385,773.77	17.67%	28,971,535.15	13.60%	87.72%
营业外收入	100,340.00	0.03%	427,447.61	0.20%	-76.53%
营业外支出	329,838.54	0.11%	6,010.50	0.00%	5,387.71%
净利润	47,132,644.55	15.31%	25,347,827.93	11.90%	85.94%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增长 44.48%，主要原因系报告期内销售规模增长，并持续加大市场推广力度，业务经营平稳发展。
- 2、营业成本较上年同期增长 40.61%，主要原因系 2018 年营业收入增长带动营业成本增长。
- 3、管理费用较上年同期增长 56.75%，主要原因系报告期管理人员薪酬和新办公楼折旧增加所致。
- 4、研发费用较上年同期增长 64.36%，主要原因系公司加大研发力度，投入增加所致。
- 5、销售费用较上年同期增长 40.79%，主要原因系营业收入增长带动销售费用增长。
- 6、财务费用较上年同期增长 129.95%，主要原因系公司银行短期借款增加及票据贴现所致。
- 7、资产减值损失较上年同期减少 39.84%，主要系期末应收账款减少所致。
- 8、其他收益较上年同期增长 53.06%，主要原因系增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策返还所致。
- 9、资产处置收益较上年同期增长 100.00%，主要原因系本年度公司未处置资产。
- 10、营业外收入较上年度减少 76.53%，主要原因系公司 2018 年度收到政府补贴较少。
- 11、营业外支出较上年度增长 5387.71%，主要原因系公司报废了已老化的资产。

(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	307,797,967.04	212,984,045.17	44.52%
其他业务收入	-	55,555.56	-100.00%
主营业务成本	218,821,579.44	155,619,835.49	40.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

智能电站设备	7,640,024.65	2.48%	4,379,268.21	2.06%
水处理系统	300,157,942.39	97.52%	208,604,776.96	97.94%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
火电	111,784,503.78	36.32%	197,691,258.83	92.82%
核电	11,216,547.33	3.64%	1,420,991.47	0.67%
石化			13,871,794.87	6.51%
冶金	184,796,915.93	60.04%		
合计	307,797,967.04	100.00%	212,984,045.17	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司销售规模增长较多，主要系公司不断进行业务开拓，新增冶金企业海水淡化 EPC 项目并实现相应收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北丰越能源科技有限公司	184,796,915.93	60.04%	否
2	包头市新恒丰能源有限公司	20,251,989.39	6.58%	否
3	Doosan Heavy Industries & Construction Co., Ltd.	17,555,724.41	5.70%	否
4	中机国能电力工程有限公司	13,163,793.10	4.28%	否
5	北京国电华北电力工程有限公司	8,905,982.91	2.89%	否
	合计	244,674,405.74	79.49%	-

(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	上海电站辅机厂有限公司	16,264,310.37	7.62%	否
2	LGCHEMLTD	12,060,009.36	5.65%	否
3	北京坎普尔环保技术有限公司	11,609,368.09	5.44%	否
4	常州丰扬环保材料有限公司	8,748,935.49	4.10%	否
5	河北正通玻璃钢有限公司	6,039,068.71	2.83%	否
	合计	54,721,692.02	25.64%	-

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	-6,284,032.90	15,318,053.96	-141.02%
投资活动产生的现金流量净额	-62,328,879.71	-14,520,288.30	-329.25%

筹资活动产生的现金流量净额	23,191,166.46	53,163,847.34	-56.38%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量分析: 销售商品、提供劳务收到的现金 24,919.55 万元, 购买商品、接受劳务支付的现金 21,572.41 万元, 支付各项税费 2,119.60 万元, 由于收入增长, 报告期内支付金额比往年有所增加所致。

2、投资活动产生的现金流量分析: 报告期内投资活动产生的流量较去年同期减少 4,837.30 万元, 主要原因系公司扩大业务, 新增 BOOT 特许经营权投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量分析: 报告期内筹资活动产生的现金流量较去年同期减少 2,997.27 万元, 主要是报告期公司进行的股票发行融资比去年减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司第二届董事会第三次会议审议通过在河北省唐山市丰南区设立全资子公司《唐山力泉环保科技有限公司》, 注册资本 3,000 万元人民币。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,607,172.92	7,062,105.82
研发支出占营业收入的比例	3.77%	3.31%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	2	1
本科以下	33	41
研发人员总计	35	43
研发人员占员工总量的比例	37.23%	36.13%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	20	19
公司拥有的发明专利数量	3	1

研发项目情况:

2018 年公司在保持传统凝结水精处理系统领域相关技术的研发基础上, 从核电及火力发电厂的水处

理系统进一步拓展业务方向，深入到海水淡化技术研究。公司借助于在设备制造加工、电气设备自动化等专业优势，着力于热法及膜法海水淡化领域开展专项技术研发，分别备案了低温多效蒸馏海水淡化工程设计规范、膜法反渗透海水淡化工程安装调试规范两套企业标准。开展基于低品位余热利用的大型海水淡化关键技术开发及应用示范，重点研究关键设备（如大型低温多效海水淡化装置、高效换热器等）工艺设计及结构优化、关键设备的高精度加工及现场高效总集成技术。

通过科研项目的实施，2018年在凝结水精处理、大型海水淡化装置的结构设计及优化等领域申请了2项发明专利、9项实用新型专利、1项软件著作权，内容涵盖如三段式高效换热器优化设计、低温多效蒸馏海水淡化工艺设计平台等。公司目前已初步具备高效换热器工艺自主设计、加工制造及工程现场总集成的能力，并得到了市场的认可。同时，公司与上海交通大学、华东电力设计院等国内著名科研院所开展了“产学研”的合作。凭借着企业的自主创新优势，公司将在市场推广和销售中创造更好的成绩。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

（一）应收账款减值

1. 事项描述

截至2018年12月31日，力源环保应收账款账面金额29,397.84万元，坏账准备金额为3,464.84万元，关于应收账款坏账计提的会计政策详见附注三(十一)，关于应收账款减值的披露详见附注五(二)。力源环保的应收账款余额较高，管理层需综合判断应收账款的可回收性。因金额重大且涉及管理层对未来现金流等的估计和判断，故中汇将该事项认定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

中汇针对应收账款减值实施的主要审计程序如下：

- (1)了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2)与同行业上市公司应收账款坏账准备估计政策进行对比，以评估管理层估计的合理性；
- (3)对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- (4)实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- (5)结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (6)根据上述程序了解的情况，重新计算应收账款期末余额坏账准备，计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。

（二）收入确认

1. 事项描述

力源环保公司主要从事水处理设备销售，2018年度的营业收入为30,747.32万元，关于收入具体确认原则的会计政策详见附注三(二十二)，关于收入的披露详见附注五(二十三)。

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

2. 审计中的应对

中汇针对收入确认实施的主要审计程序如下：

- (1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2)选取报告期内重大销售合同样本，检查销售合同的约定，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3)执行分析性程序，判断销售收入变动的合理性；

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

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

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

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，合并范围新增子公司唐山力泉环保科技有限公司。

(九) 企业社会责任

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

公司无污染物排放等情况，有效实现节约资源和环境保护。

公司向慈善机构捐款献爱心，构建和谐社会。

三、 持续经营评价

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

1、盈利能力方面

2018年公司毛利率28.91%，较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润47,132,644.55元，较去年同期增长85.94%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2018年末公司流动比率166.80%，说明公司的短期偿债能力较强；2018年末公司资产负债率为42.59%，公司的长期偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额35,925,268.06元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

目前水处理的发展趋势分为两个方面，一方面，能耗高、污染大的行业，其用水排水均受到很大的制约，水处理市场将受到一定的负面影响，另一方面，随着国家对环保的要求日趋严格，民众的环保意识逐渐上升，保护自然、减少排污、提升排放标准等将对水处理行业起到良好的推动作用，市场前景将进一步扩大。

我国水资源紧缺，一方面源于人均占有量少，另一方面源于水污染问题突出。匮乏的水资源现状与严峻的水质污染问题倒逼出我国巨大的水处理市场空间，同时，城镇化进程的持续推进也加速了污水处理行业的发展。

由于生态和环境约束持续趋紧，沿海部分地区存在地下水超采和水质性缺水严重等问题，水资源的压力越来越大，急需寻找新的水资源增量，海水淡化业务发展前景广阔。

我国水处理产业发展已经进入转方式、调结构、换动能的关键时期，供需多元化格局越来越清晰，结构低碳化趋势越来越明显，产业链系统化特征越来越突出，水处理产业由此迎来了机遇与挑战并存的局面。

随着以清洁低碳为特征的新一轮“节流开源”蓬勃兴起，海水淡化将成为今后我国水资源利用的主要形式。受政策环境改善、成本下降等多重因素影响，我国海水淡化市场规模快速扩大，我国海水淡化设备投资规模也不断增长。

近年来，我国的海水淡化能力不断提升，海水直流冷却、海水循环冷却、生活用海水技术得到不断应用，年利用海水作为冷却水量近千亿吨，海水循环冷却最大单机循环量已达每小时 10 万吨。依靠科技的有力支撑，通过海水淡化有效提高我国沿海地区水资源保障能力，已成为我国沿海地区的重要选择。

(二) 公司发展战略

公司的战略发展规划是各类水处理产品的开发与成套取得长足的发展，在核电站常规岛、火电厂水岛领域的凝结水精处理、膜法除盐水（补给水）、水汽取样、化学加药、废水污水处理、水网控制系统等方面加大创新研发投入，适应国家《核电发展中长期规划》和火电上大压小建设项目的市场需求。

继续扩大补给水处理业务，推广用全膜法水处理技术为用户提供纯水制造系统，不用或少用化学药品，提升环保要求，减少对环境的污染。

重点开展对污水处理和废水处理的业务，包括各类工业废水的处理与回用、工业排放水的处理与中水回收，同时关注废水的资源化利用和零排放。

重点推广符合国家长期战略方针的膜技术和能量回收装置相组合的节能环保型海水淡化系统，同时扩展内陆缺水地区苦咸水淡化业务，用膜技术组合对苦咸水脱盐提取淡水。

拓展非电力行业的各类水处理业务，进一步开发其他行业广大领域的各类水处理业务。

(三) 经营计划或目标

公司的总体战略定位是：坚持以国家产业发展政策为导向，以实现跨越式发展为目标，结合水处理产业现状，在保证投资收益的前提下，敢于创新，走出一条可持续发展的自主开发与战略并购相结合之路。

公司经营的产品主要应用于电力行业及工业水处理行业，这两个行业是我国将要大力发展的行业，因此，公司的经营必定将持续稳定的增长。

1. 继续扩大补给水处理业务，推广用全膜法水处理技术的设计、为用户提供纯水制造系统，该纯水制造系统的优势是不用或少用化学药品，提升环保要求，减少对环境的污染。

2. 重点开展对污水处理和废水处理的业务，包括各类工业废水的处理与回用、工业排放水的处理与中水回收。特别是市镇污水处理与回用、江河水体治理，将废水和受污染的水变成有用的水或得以净化。

3. 重点推广膜技术和能量回收装置相组合的海水淡化系统，海水脱盐提取淡水符合国家长期的战略方针，同时扩展内陆缺水地区苦咸水淡化业务，用膜技术组合对苦咸水脱盐提取淡水。4. 开展非电力行业的各类水处理业务，进一步开发其他行业广大领域的各类水处理业务。

(四) 不确定性因素

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

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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

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

2、实际控制人不当控制的风险：截至2018年12月31日，沈万中先生持有本公司42.8055%的股份，为本公司的控股股东和实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则，进一步完善了公司法人治理结构，对实际控制人的相关行为进行约束，实际控制人仍能够通过行使投票权或任何其他方式对本公司经营决策、人事等方面进行控制，并有可能发生利用控制权作出对自己有利，但有损其他股东或本公司利益的行为。

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

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

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

4、核心团队稳定性风险：公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新

技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高新技术企业的灵魂，占据与资金同等重要的地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之公司为高新技术企业，在当今的“知识经济”时代，技术团队既是高新技术的掌握者，又是高新技术的应用者，更是高新技术的转化者，因此掌握着高新技术的核心团队是高新技术企业的灵魂，占据与资金同等重要地位。稳定的核心团队是企业成功的重要因素之一，目前公司核心团队大部分成员均持有公司相应股份，核心团队稳定，如果现有核心团队人员大批流失且新成员未能及时补充，将极大影响公司的发展。

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

5、营运资金不足引致的风险：公司的主要业务为工业水处理系统的研发设计、设备系统集成、工程承包及技术服务。与普通商品相比，公司的工业水处理设备系统集成业务周期长，一般在一年及以上，对资金储备要求较高。在项目投标过程中需要投标保函、投标保证金、履约保函和预付款保函等，需要占用企业的营运资金。在项目实施过程中，原材料采购和设备系统集成均需要垫付较多的资金，在成套设备交付前，都需要占用企业大量的营运资金；另外，公司合同履行周期相对较长，项目完工至初步验收、最终验收往往有一段滞后期，还需占用企业营运资金。公司资产主要由货币资金、存货、应收款项和预收账款等流动资产组成，固定资产相对较少，通过银行抵押贷款方式获得资金的能力有限。近年来，公司业务发展进入快速成长期，需要大量的资金用于扩大经营规模，依靠自身积累已经难以满足业务扩张的需要。公司近两年及一期总体现金流量净额为负，现金流压力较大。因此，公司存在营运资金不足导致业务规模不能快速增长的风险。

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

6、应收账款可能收不回的风险：截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 25,933.00 万元，占总资产的比例为 40.47%。应收账款余额中，1 年以内款项占比 46.77%、1-2 年款项占比 32.97%，2-3 年的款项占比 13.92%、3 年以上款项占比 6.34%。本公司在期末按照账龄分析法对应收账款计提了相应的坏账准备。尽管公司严格执行“事前评估、事中监督和事后催收”等回款政策，客户也都是大多为核电、火电行业内的大型企业，资信情况良好；在与客户的日常合作过程中，公司一方面重视质量管理和服务，另一方面对客户资信进行跟踪调查，关注客户资信状况的变化，及时了解应收账款的动态信息。但仍存在个别项目款项在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，从而加大经营成本，影响公司收益。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	4,615,900.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	345,000,000.00	195,000,000.00

注：6.其他包括：

关联担保方	债权人	担保形式	预计担保金额（万元）	发生金额（万元）
实际控制人沈万中及其配偶许海珍	中信银行嘉兴分行	保证担保	6,000	6,000
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	中信银行嘉兴分行	保证担保	3,900	3,900
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	交通银行股份有限公司 嘉兴海盐支行	保证担保	2,200	2,200
浙江嘉顺金属结构有	交通银行股份有限公司	保证担保	2,200	2,200

限公司	嘉兴海盐支行			
实际控制人沈万中及其配偶许海珍	交通银行股份有限公司 嘉兴海盐支行	保证担保	2,200	2,200
浙江嘉顺金属结构有限公司	杭州银行嘉兴分行	保证担保	1,500	1,500
实际控制人沈万中	杭州银行嘉兴分行	股权质押	1,500	1,500
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	5,000	-
浙江嘉顺金属结构有限公司	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	5,000	-
实际控制人沈万中	公司申请授信额度、贷款、开立保函的银行	保证、抵押或质押	5,000	-
合计			34,500	19,500

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司拆入资金	3,900,000.00	已事后补充履行	2018年8月6日	2018-016
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司拆入资金	7,679,338.93	已事后补充履行	2019年3月29日	2019-006
合计		11,579,338.93			

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：

上述发生的偶发性关联交易为公司纯受益行为，公司无需向关联方支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，有利于公司的发展和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(三) 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

2018年6月15日，公司发出收购资产的公告，公司拟投建“年产值20000万元环保科技设备建设项目”并签署《投资协议》参与竞买项目用地土地使用权，公告编号为2018-019。

交易对方：海盐县人民政府，交易标的：项目用地预计约43亩左右，交易价格：土地挂牌价格预计为人民币30万元左右/亩(以国土部门实际挂牌为准)。本次交易将有利于提升本公司的业务收入，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。本议案经公司2018年第二次临时股东大会决议审议通过。9月公司通过网上交易系统竞得国有用地使用权，宗地总面积3,0468平方米，每平方米为人民币525元。

(四) 承诺事项的履行情况

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

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

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	保证金	18,023,235.57	2.81%	公司经营需要
应收票据	质押	79,116,578.76	12.35%	公司经营需要
总计	-	97,139,814.33	15.16%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,530,000	58.52%	4,580,000	50,110,000	62.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,582,500	11.03%	-	8,582,500	10.70%	
	董事、监事、高管	10,030,000	12.89%	-	10,030,000	12.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,270,000	41.48%	-2,180,000	30,090,000	37.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,747,500	33.09%	-	25,747,500	32.10%	
	董事、监事、高管	32,270,000	41.48%	-	30,090,000	37.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		77,800,000	-	2,400,000	80,200,000	-	
普通股股东人数							116

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	沈万中	34,330,000		34,330,000	42.8055%	25,747,500	8,582,500
2	深圳市中广核 汇联二号新能 源股权投资合 伙企业（有限合 伙）	5,000,000		5,000,000	6.2344%		5,000,000
3	嘉兴汇诚股权 投资有限公司	3,416,000	-13,000	3,403,000	4.2431%		3,403,000
4	金善杭	2,950,000		2,950,000	3.6783%		2,950,000
5	沈学恩	2,800,000		2,800,000	3.4913%	2,100,000	700,000
6	海盐联海股权 投资基金合伙 企业（有限合 伙）		2,554,000	2,554,000	3.1845%		2,554,000
7	张琪	2,400,000		2,400,000	2.9925%		2,400,000
8	王伯华	2,050,000		2,050,000	2.5561%		2,050,000

9	浦泉兴	1,500,000		1,500,000	1.8703%		1,500,000
10	申万宏源证券 有限公司做市 专用证券账户	393,000	747,000	1,140,000	1.4214%		1,140,000
合计		54,839,000	3,288,000	58,127,000	72.4774%	27,847,500	30,279,500

前十名股东间相互关系说明：
公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

报告期内无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

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	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	募集资金用途是否变更
2017年6月9日	2017年9月29日	6.00	8,400,000	50,400,000			4	2		否
2018年5月31日	2018年8月7日	6.50	2,400,000	15,600,000				1		否

募集资金使用情况：

一、募集资金基本情况

1、本公司第一届董事会第十八次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》等议案，根据该方案，本次股票发行总计发行股票 840 万股，每股价格为人民币 6 元，募集资金总额 5040 万元。截至 2017 年 7 月 5 日，本次募集资金 5,040 万元全部出资到位。2017 年 7 月 31 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运（2017）验字第 90060 号《验资报告》，对上述增资事项进行了验资。2017 年 8 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2017）5225 号”，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2、本公司第二届董事会第六次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》等议案，根据该方案，本次股票发行总计发行股票 240 万股，每股价格为人民币 6.50 元，募集资金总额 1560 万元。截至 2018 年 6 月 27 日，本次募集资金 1560 万元全部出资到位。2018 年 7 月 13 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具中天运（2018）验字第 90047 号《验资报告》，对上述增资事项进行了验资。2018 年 7 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2018）2669 号”，对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

二、募集资金管理情况

公司两次股票发行都分别设立了募集资金专项监管账户，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形，也不存在于取得全国中小企业股份转让系统股票发行备案申请确认函之前使用募集资金的情形。

三、募集资金实际使用情况

公司两次股票发行募集资金的用途为补充公司流动资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出

售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照相关法律法规或规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整的披露了相关信息，公司募集资金使用及披露不存在问题。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	海盐县农村信用合作联社武原信用社	4,950,000	5.22%	20180801-20190730	否
短期借款	中信银行嘉兴分行	2,000,000	5.655%	20180315-20190314	否
短期借款	中信银行嘉兴分行	4,000,000	5.655%	20180510-20190509	否
短期借款	中信银行嘉兴分行	2,750,000	5.655%	20180608-20190607	否
短期借款	交通银行海盐支行	2,200,000	5.0025%	20180514-20190430	否
短期借款	交通银行海盐支行	2,000,000	5.22%	20180724-20190724	否
短期借款	交通银行海盐支行	5,170,000	5.0025%	20181219-20191218	否
短期借款	工商银行海盐支行	1,000,000	5.22%	20181218-20191216	否
合计	-	24,070,000	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

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) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.2	-	-

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
沈万中	董事长、总经理	男	1967年9月	大专	2017-6-23至2020-6-22	420,000
沈学恩	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	女	1976年11月	本科	2017-6-23至2020-6-22	240,000
金史羿	董事、副总经理	男	1970年6月	中专	2017-6-23至2020-6-22	240,000
林虹辰	董事	女	1979年5月	本科	2017-6-23至2020-6-22	216,000.0
曹洋	董事	男	1978年7月	本科	2017-6-23至2020-6-22	150,000
黄瑾	董事	女	1968年10月	大专	2017-6-23至2020-6-22	120,000
杨建平	董事	男	1949年7月	本科	2017-6-23至2020-6-22	240,000
危波	监事	男	1984年5月	本科	2017-6-23至2020-6-22	216,000.0
周浙川	监事	男	1981年11月	本科	2017-6-23至2020-6-22	216,000.0
康婉莹	职工监事	女	1991年10月	本科	2019-2-22至2020-6-22	51,000
裴志国	副总经理	男	1972年7月	大专	2017-6-23至2020-6-22	240,000
陈献峰	副总经理	男	1969年8月	本科	2017-6-23至2020-6-22	360,000
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈万中	董事长、总经理	34,330,000		34,330,000	42.8055%	
沈学恩	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,800,000		2,800,000	3.4913%	
黄瑾	董事	650,000		650,000	0.8105%	
林虹辰	董事	650,000		650,000	0.8105%	
曹洋	董事	470,000		470,000	0.5860%	
危波	监事	360,000		360,000	0.4489%	
金史羿	董事、副总经理	330,000		330,000	0.4115%	

杨建平	董事	240,000		240,000	0.2993%	
周浙川	监事	190,000		190,000	0.2369%	
裴志国	副总经理	100,000		100,000	0.1247%	
合计	-	40,120,000	0	40,120,000	50.0251%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜精寿	职工监事	离任	-	2018.10.31日因个人原因离职
康婉莹	-	新任	职工监事	2019.2.22新任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用			是	

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

康婉莹，女，出生于1991年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州工人业余大学，专科学历，2014年至2017年，浙江福华展示道具有限公司担任采购经理；2017年6月至2017年10月，在嘉兴嘉诚动能设备有限公司担任销售经理；2017年11月至今，在力源环保担任销售经理。

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	15	19
生产人员	6	11
销售人员	10	10
技术人员	58	73
财务人员	5	6
员工总计	94	119

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科	43	54
专科	44	46
专科以下	5	17
员工总计	94	119

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、人员变动 报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。</p> <p>2、薪酬政策 报告期内，公司员工 报酬均依据公司制定的有关规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同》。同时，公司按照国家相关法律、法规，及地方相关社会保险政策，为员工办理养老保险金、医疗金、工伤金、失业金、生育金及住房公积金。</p> <p>3、人才引进及培训 公司建立骨干人才培养机制，将进一步完善人力资源政策，坚持“以人为本”的企业人才观，健全各类岗位人员的引进、培养、考评机制，完善经营管理、技术研发、生产销售人员的人才结构，吸引和留住优秀人才为企业长期服务，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数 无。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 不适用

一、 行业重大风险

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

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

二、 宏观政策

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

三、 行业标准与资质

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

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

四、 主要技术或工艺

海水淡化：膜法、热法，膜法使用海水反渗透膜+能量回收装置的组合，没有技术限制，无酸碱废液排放，环保安全，风险在于进口件较多，供货周期较长且价格受汇率影响较大，发展前景很好。热法采用低温多效技术，可充分利用余热进行海水淡化。风险在于特种耐蚀不锈钢的使用量较大，价格受市场特种钢的影响。在有余热利用的场合优势明显，发展潜力具大。

凝结水精处理：离子交换运行+高塔再生分离，技术成熟，核电、火电等市场应用广泛，公司有专有技术，技术优势明显，风险在于火电市场发展减速。由于核电的稳步发展，整体前景看好。

除盐水：全膜法、离子交换法、组合法。公司利用在水处理方面的技术优势且拥有自己的技术特点承接项目，不仅适用于核电和火电领域，在其它各行业均有很大的市场空间，有很大的发展空间，风险在于不断变化的来水水质导致的处理技术的调整，设计时充分考虑可以避免出现问题。

五、 环境治理技术服务分析

适用 不适用

六、 环境治理设备销售业务分析

√适用□不适用

(一) 主要原材料情况

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

(二) 订单新增及执行情况

报告期内，无重大新增订单。

七、 环境治理工程类业务分析

√适用□不适用

(一) 订单新增及执行情况

报告期内，公司新承接二套海水淡化 EPC 项目，合同总价 2.15 亿（含税）；报告期内确认收入的二套 EPC 海水淡化项目，本期确认收入金额 1.85 亿（不含税），累计确认收入金额 1.85 亿（不含税）；期末在手未完工的海水淡化项目一套，未确认收入金额 0.92 亿（不含税）。

报告期内，订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上的正在履行的项目，项目名称：河北丰越能源科技有限公司 1*25000 吨/天膜法海水淡化项目 EPC 承包工程；订单金额：1.075 亿，业务类型：EPC 总承包项目；项目执行进度：正在执行中；本期确认收入金额：无，累计确认收入金额：无；回款情况良好，项目进展正常，无重大风险。

(二) 重大订单的执行情况

报告期内，尚未签订合同的订单：无；公司处于施工期阶段的 BOOT 项目一套。

合同约定的建设投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30%以上的处于施工期阶段的项目，项目名称：河北丰越能源科技有限公司 25000 吨/天热法海水淡化项目 BOOT 承包工程；业务类型：BOOT 项目；执行进度：截止到 2018 年 12 月 31 日，总体工程量已经完成整个项目进度的 85%；本期建设投资金额：4242 万元；累计建设投资金额 4242 万元；未完成的建设投资金额 8758 万元；收入尚未确认，项目进展正常，无重大风险。

报告期内，没有进入运营期阶段的项目。

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

八、 环境治理运营类业务分析

□适用√不适用

九、 PPP 项目分析

适用 不适用

十、 细分行业披露要求

(一) 水污染治理业务

适用 不适用

2015 年初国务院正式发布《水污染防治行动计划》(简称“水十条”),明确提出将从全面控制污染物排放、切实加强水环境管理、全面保障水生态环境安全等十个方面开展防治行动。依据相关测算,“水十条”将在未来几年内带动水污染防治领域超过 2 万亿元的投资规模,随着环保督查常态化,偷排现象得到遏制,以及水资源税范围的逐渐扩围,未来水污染治理及延伸行业也将保持快速的增长,17 年水处理行业上市公司平均业绩增速 39.58%,业绩增速居于行业板块前列,力源环保将持续专注深耕于电力、石油、海水淡化等水处理领域。

在国家“一带一路”战略下,中国核电产业出海受到了极大关注,作为一种高效的清洁能源,核电正成为许多国家解决电力危机、改善空气质量与拉动经济增长的选择。

随着国家对于水资源保护和环境保护的要求不断提高,传统电厂水处理的外延开始扩大,新增的节水系统的市场需求开始逐步显现,火电水处理市场的规模仍将保持一定的增长趋势。

2016 年底《全国海水利用“十三五”规划》引爆海水淡化市场大发展,而地方政府受限于用水总量的考核与环保监管趋严,对海水淡化的需求强度远超国家规划,天津、河北、浙江等工业大省的海水淡化规划目标汇总起来远超国家规划,海水淡化从国家到地方层面利益高度一致,行业迈入快速发展期。

公司在核电站常规岛、火电厂水岛领域的凝结水精处理、膜法或离子交换法除盐水(补给水)、水汽取样、化学加药、废水污水处理、水网控制系统等方面加大创新研发投入,适应国家《核电发展中长期规划》和火电上大压小建设项目的市场需求,同时加大全膜法水处理技术的推广,为用户提供纯水、超纯水处理系统,不用或少用化学药品,提升环保要求,减少对环境的污染。

重点推广膜技术和能量回收装置相组合的节能环保型海水淡化系统,同时在有余热可回收利用的条件下进行热法(以低温多效技术为主)海水淡化系统的研究与开发。海水脱盐提取淡水符合国家长期的战略方针,同时扩展内陆缺水地区苦咸水淡化业务,用膜技术组合对苦咸水脱盐提取淡水。

开展非电力行业的各类水处理业务,进一步开发其他行业广大领域的各类水处理业务。

报告期内,火电项目收入 11,178.45 万元,同比下降 43.46%;核电项目收入 1,121.65 万元,同比增长 689.35%;冶金项目收入 18,479.69 万元,同比增长 100%。

(二) 大气污染治理业务

适用 不适用

(三) 固体废物治理业务

1、 固体废物治理业务收入分析

适用 不适用

2、 固体废物治理并发电业务情况分析

适用 不适用

（四）危险废物治理业务

适用 不适用

无

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《募集资金管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

原：第五条 公司注册资本为人民币 7,780 万元，现修改为：第五条 公司注册资本为人民币 8,020 万元。

(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	9	一、第二届董事会第三次会议：审议通过《关于设立全资子公司唐山力泉环保科技有限公司的议案》。二、第二届董事会第四次会议：1、审议通过《2017 年度董事会工作报告》，并提交股东大会审议；2、审议通过《2017 年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；3、审议通过《2017 年度总经理工作报告》；4、审议通过《2017 年度财务决算报告》，并提交股东大会审议；5、审议通过《2017 年度利润分配方案》，并提交股东大会审议；6、审议通过《2018 年度财务预算报告》，并提交股东大会审议；7、审议通过《关于续聘中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；8、审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》，并提交股东大会审议；9、审议通过《关于 2017 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》，并提交股东大会审议；10、审议通过《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。三、第二届董事会第五次会议：1、审议通过《2018 年第一季度报告》。四、第二届董事会第六次会议：1、审议通过《关于<浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》，并提交股东大会审议；2、审议通过《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》，并提交股东大会审议；3、审议通过《关于修改<公司章程>的议案》，并提交股东大会审议；4、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，并提交股东大会审议；5、审议通过《关于设立公司 2018 年第一次股票发行募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》；6、审议通过《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。五、第二届董事会第七次会议：1、审议通过《关于<浙江海盐力源环保科技股份有限公司全资子公司唐山力泉环保科技有限公司注册地址变更>的议案》；2、审议通过《关于制定子公司<

		<p>章程修正案>的议案》。六、第二届董事会第八次会议：1、审议通过《关于公司拟投建“年产值 20000 万元环保科技设备建设项目”并签署<投资协议>参与竞买项目用地土地使用权的议案》，并提交股东大会审议；2、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理履行<投资协议>参与竞买项目用地土地使用权相关事宜的议案》，并提交股东大会审议；3、审议通过《关于<浙江海盐力源环保科技股份有限公司全资子公司唐山力泉环保科技有限公司注册地址变更>的议案》；4、审议通过《关于制定子公司<章程修正案>的议案》；5、审议通过《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。七、第二届董事会第九次会议：1、审议通过《关于偶发性关联交易的议案》；2、审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。八、第二届董事会第十次会议：1、审议通过《2018 年半年度报告的议案》；2、审议通过《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》。九、第二届董事会第十一次会议：1、审议通过《2018 年第三季度报告》议案。</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第三次会议：审议通过《2017 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2017 年年度报告及摘要》。第二届监事会第四次会议：审议通过《2018 年第一季度报告》。第二届监事会第五次会议：审议通过《2018 年半年度报告》议案。第二届监事会第六次会议：1、审议通过《2018 年第三季度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>一、2017 年年度股东大会：1、审议通过《2017 年度董事会工作报告》；2、审议通过《2017 年度监事会工作报告》；3、审议通过《2017 年年度报告及摘要》；4、审议通过《2017 年度财务决算报告》；5、审议通过《2018 年度财务预算报告》；6、审议通过《2017 年度利润分配方案》；7、审议通过《关于续聘中天运会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；8、审议通过《关于预计 2018 年度公司与关联方日常性交易的议案》；9、审议通过《关于关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》；二、2018 年第一次临时股东大会：1、审议通过《关于<浙江海盐力源环保科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案>的议案》；2、审议通过《关于签署</p>

		<p>附生效条件的<股份认购协议>的议案》；3、审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；4、(四)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》。三、2018年第二次临时股东大会：1、审议通过《关于公司拟投建“年产值 20000 万元环保科技设备建设项目”并签署<投资协议>参与竞买项目用地土地使用权的议案》；2、(二)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理履行<投资协议>参与竞买项目用地土地使用权相关事宜的议案》。四、2018年第三次临时股东大会：1、审议通过《关于偶发性关联交易》议案。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

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

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

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

(三) 公司治理改进情况

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

公司不断完善、规范公司治理机制，严格控制按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制度的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律、法规及公司规定的要求，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序。结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成决议，切实维护公司及股东的合法权益。公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责地履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]0783号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019-03-28
注册会计师姓名	黄继佳、于薇薇
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	15万元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中汇会审[2019]0783号</p> 浙江海盐力源环保科技股份有限公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了浙江海盐力源环保科技股份有限公司(以下简称力源环保公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力源环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于力源环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>（一）应收账款减值</p> <p>1. 事项描述</p> <p>截至2018年12月31日，力源环保应收账款账面金额29,397.84万元，坏账准备金额为3,464.84万元，关于应收账款坏账计提的会计政策详见附注三(十一)，关于应收账款减值的披露详见附注五(二)。力源环保的应收账款余额较高，管理层需综合判断应收账款的可回收性。因金额重大且涉及管理层对未来现金流等的估计和判断，故我们将该事项认定为关键审计事项。</p> <p>2. 审计中的应对</p> <p>我们针对应收账款减值实施的主要审计程序如下：</p>	

- (1) 了解、评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；
- (2) 与同行业上市公司应收账款坏账准备估计政策进行对比，以评估管理层估计的合理性；
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- (4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- (5) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (6) 根据上述程序了解的情况，重新计算应收账款期末余额坏账准备，计算结果与管理层作出的应收账款期末余额坏账准备进行对比。

(二) 收入确认

1. 事项描述

力源环保公司主要从事水处理设备销售，2018 年度的营业收入为 30,747.32 万元，关于收入具体确认原则的会计政策详见附注三(二十二)，关于收入的披露详见附注五(二十三)。

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

2. 审计中的应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序如下：

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

四、其他信息

力源环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估力源环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算力源环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

力源环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督力源环保公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
(项目合伙人)

中国注册会计师：黄继佳

中国·杭州

中国注册会计师：于薇薇

报告日期：2019年3月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	35,925,268.06	83,484,404.08
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	338,976,571.05	291,201,472.41
预付款项	五(三)	31,566,067.62	22,479,462.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	9,355,715.00	10,168,648.72
买入返售金融资产			
存货	五(五)	87,859,515.19	32,398,307.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	549,885.30	
流动资产合计		504,233,022.22	439,732,295.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五(七)	13,352,214.41	13,357,967.55
在建工程	五(八)	95,977,215.97	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	17,601,138.92	1,954,512.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	3,935,035.21	2,179,917.58
递延所得税资产	五(十一)	5,783,543.19	4,890,888.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		136,649,147.70	22,383,285.80
资产总计		640,882,169.92	462,115,581.19
流动负债：			
短期借款	五(十二)	24,070,000.00	13,750,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五(十三)	187,569,067.17	92,914,125.02
预收款项	五(十四)	83,349,091.40	71,499,891.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	85,337.41	71,315.56
应交税费	五(十六)	6,308,141.40	7,578,973.59
其他应付款	五(十七)	918,397.78	621,674.01
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		302,300,035.16	186,435,979.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(十八)	1,510,224.45	1,027,883.01
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,510,224.45	1,027,883.01
负债合计		303,810,259.61	187,463,862.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十九)	80,200,000.00	77,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	145,040,798.30	132,153,251.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	11,217,641.49	6,469,846.75
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	100,613,470.52	58,228,620.71
归属于母公司所有者权益合计		337,071,910.31	274,651,718.59
少数股东权益			
所有者权益合计		337,071,910.31	274,651,718.59

负债和所有者权益总计		640,882,169.92	462,115,581.19
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,682,619.08	83,484,404.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五(一)	338,976,571.05	291,201,472.41
预付款项		31,566,067.62	22,479,462.30
其他应收款	十五(二)	51,771,703.42	10,168,648.72
存货		87,859,515.19	32,398,307.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,562.77	
流动资产合计		546,404,039.13	439,732,295.39
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(三)	1,550,000.00	
投资性房地产			
固定资产		13,154,879.55	13,357,967.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,601,138.92	1,954,512.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,177,535.21	2,179,917.58
递延所得税资产		5,783,543.19	4,890,888.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,267,096.87	22,383,285.80
资产总计		587,671,136.00	462,115,581.19
流动负债：			
短期借款		24,070,000.00	13,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		134,011,851.20	92,914,125.02
预收款项		83,349,091.40	71,499,891.41
应付职工薪酬		86,228.33	71,315.56
应交税费		6,308,129.68	7,578,973.59
其他应付款		918,397.78	621,674.01
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		248,743,698.39	186,435,979.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,510,224.45	1,027,883.01
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,510,224.45	1,027,883.01
负债合计		250,253,922.84	187,463,862.60
所有者权益：			
股本		80,200,000.00	77,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		145,040,798.30	132,153,251.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,217,641.49	6,469,846.75
一般风险准备			
未分配利润		100,958,773.37	58,228,620.71
所有者权益合计		337,417,213.16	274,651,718.59
负债和所有者权益合计		587,671,136.00	462,115,581.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十三)	307,797,967.04	213,039,600.73
其中：营业收入		307,797,967.04	213,039,600.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,354,118.42	185,917,504.78
其中：营业成本	五(二十三)	218,821,579.44	155,619,835.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	1,311,479.67	1,545,677.45
销售费用	五(二十五)	7,039,188.60	4,999,921.85
管理费用	五(二十六)	8,941,630.33	5,704,299.86
研发费用	五(二十七)	11,607,172.92	7,062,105.82
财务费用	五(二十八)	2,741,216.85	1,192,108.86
其中：利息费用		2,978,603.72	891,994.78
利息收入		210,937.76	192,117.31
资产减值损失	五(二十九)	5,891,850.61	9,793,555.45
加：其他收益	五(三十)	2,941,925.15	1,922,114.30
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	-	-72,675.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,385,773.77	28,971,535.15
加：营业外收入	五(三十二)	100,340.00	427,447.61
减：营业外支出	五(三十三)	329,838.54	6,010.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,156,275.23	29,392,972.26
减：所得税费用	五(三十四)	7,023,630.68	4,045,144.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,132,644.55	25,347,827.93
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）		47,132,644.55	25,347,827.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		47,132,644.55	25,347,827.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,132,644.55	25,347,827.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,132,644.55	25,347,827.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.60	0.34
(二) 稀释每股收益		0.60	0.34

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五(四)	307,797,967.04	213,039,600.73
减：营业成本	十五(四)	218,821,579.44	155,619,835.49
税金及附加		1,311,092.17	1,545,677.45
销售费用		7,039,188.60	4,999,921.85
管理费用		8,596,709.61	5,704,299.86
研发费用		11,607,172.92	7,062,105.82
财务费用		2,741,433.36	1,192,108.86
其中：利息费用		2,978,603.72	891,994.78
利息收入		210,434.25	192,117.31
资产减值损失		5,891,639.47	9,793,555.45
加：其他收益		2,941,925.15	1,922,114.30
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-72,675.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,731,076.62	28,971,535.15
加：营业外收入		100,340.00	427,447.61
减：营业外支出		329,838.54	6,010.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,501,578.08	29,392,972.26
减：所得税费用		7,023,630.68	4,045,144.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,477,947.40	25,347,827.93
（一）持续经营净利润		47,477,947.40	25,347,827.93
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		47,477,947.40	25,347,827.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,195,548.22	169,732,371.59
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,874,140.37	2,009,238.30
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	1,805,770.57	1,913,412.13
经营活动现金流入小计		253,875,459.16	173,655,022.02
购买商品、接受劳务支付的现金		215,724,132.81	121,186,495.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,755,293.63	10,090,692.73
支付的各项税费		21,196,047.94	18,791,899.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十五)	8,484,017.68	8,267,880.97
经营活动现金流出小计		260,159,492.06	158,336,968.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,284,032.90	15,318,053.96
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			19,658.12
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			19,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,328,879.71	14,539,946.42
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		62,328,879.71	14,539,946.42
投资活动产生的现金流量净额		-62,328,879.71	-14,520,288.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,287,547.17	49,849,056.61
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		30,070,000.00	19,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	16,120,250.41	4,850,764.22
筹资活动现金流入小计		61,477,797.58	74,449,820.83

偿还债务支付的现金		19,750,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,299.59	1,011,916.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)	17,538,331.53	5,274,056.71
筹资活动现金流出小计		38,286,631.12	21,285,973.49
筹资活动产生的现金流量净额		23,191,166.46	53,163,847.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		438,898.16	66.26
五、现金及现金等价物净增加额		-44,982,847.99	53,961,679.26
加：期初现金及现金等价物余额		62,884,880.48	8,923,201.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,902,032.49	62,884,880.48

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,195,548.22	169,732,371.59
收到的税费返还		2,874,140.37	2,009,238.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,805,267.06	1,913,412.13
经营活动现金流入小计		253,874,955.65	173,655,022.02
购买商品、接受劳务支付的现金		215,724,132.81	121,186,495.22
支付给职工以及为职工支付的现金		14,632,965.10	10,090,692.73
支付的各项税费		21,195,660.44	18,791,899.14
支付其他与经营活动有关的现金		8,284,467.90	8,267,880.97
经营活动现金流出小计		259,837,226.25	158,336,968.06
经营活动产生的现金流量净额		-5,962,270.60	15,318,053.96
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			19,658.12
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			19,658.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,923,290.99	14,539,946.42
投资支付的现金		1,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		42,420,000.00	
投资活动现金流出小计		62,893,290.99	14,539,946.42
投资活动产生的现金流量净额		-62,893,290.99	-14,520,288.30

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,287,547.17	49,849,056.61
取得借款收到的现金		30,070,000.00	19,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,120,250.41	4,850,764.22
筹资活动现金流入小计		61,477,797.58	74,449,820.83
偿还债务支付的现金		19,750,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		998,299.59	1,011,916.78
支付其他与筹资活动有关的现金		17,538,331.53	5,274,056.71
筹资活动现金流出小计		38,286,631.12	21,285,973.49
筹资活动产生的现金流量净额		23,191,166.46	53,163,847.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		438,898.16	66.26
五、现金及现金等价物净增加额		-45,225,496.97	53,961,679.26
加：期初现金及现金等价物余额		62,884,880.48	8,923,201.22
六、期末现金及现金等价物余额		17,659,383.51	62,884,880.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	77,800,000.00				132,153,251.13				7,300,592.28		74,781,989.16		292,035,832.57
加：会计政策变更													
前期差错更正								-830,745.53		-16,553,368.45			-17,384,113.98
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	77,800,000.00				132,153,251.13				6,469,846.75		58,228,620.71		274,651,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				12,887,547.17				4,747,794.74		42,384,849.81		62,420,191.72
（一）综合收益总额											47,132,644.55		47,132,644.55
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				12,887,547.17								15,287,547.17
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				12,887,547.17								15,287,547.17
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,747,794.74	-4,747,794.74			
1. 提取盈余公积								4,747,794.74	-4,747,794.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,200,000.00				145,040,798.30			11,217,641.49	100,613,470.52			337,071,910.31

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	69,400,000.00				90,704,194.52				4,203,582.42		46,908,900.47		211,216,677.41
加：会计政策变更													
前期差错更正									-268,518.46		-11,493,324.90		-11,761,843.36
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,400,000.00				90,704,194.52				3,935,063.96		35,415,575.57		199,454,834.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00				41,449,056.61				2,534,782.79		22,813,045.14		75,196,884.54
（一）综合收益总额											25,347,827.93		25,347,827.93
（二）所有者投入和减少资本	8,400,000.00				41,449,056.61								49,849,056.61
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00				41,449,056.61								49,849,056.61
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									2,534,782.79		-2,534,782.79		

1. 提取盈余公积								2,534,782.79	-2,534,782.79		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	77,800,000.00				132,153,251.13			6,469,846.75	58,228,620.71		274,651,718.59

法定代表人：沈万中

主管会计工作负责人：沈学恩

会计机构负责人：沈学恩

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,800,000.00				132,153,251.13				7,300,592.28		74,781,989.16	292,035,832.57
加：会计政策变更												
前期差错更正									-830,745.53		-16,553,368.45	-17,384,113.98
其他												
二、本年期初余额	77,800,000.00				132,153,251.13				6,469,846.75		58,228,620.71	274,651,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,400,000.00				12,887,547.17				4,747,794.74		42,730,152.66	62,765,494.57
（一）综合收益总额											47,477,947.40	47,477,947.40
（二）所有者投入和减少资本	2,400,000.00				12,887,547.17							15,287,547.17
1. 股东投入的普通股	2,400,000.00				12,887,547.17							15,287,547.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,747,794.74		-4,747,794.74	
1. 提取盈余公积									4,747,794.74		-4,747,794.74	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	80,200,000.00				145,040,798.30				11,217,641.49		100,958,773.37	337,417,213.16

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,400,000.00				90,704,194.52				4,203,582.42		46,908,900.47	211,216,677.41
加：会计政策变更												
前期差错更正									-268,518.46		-11,493,324.90	-11,761,843.36

其他											
二、本年期初余额	69,400,000.00				90,704,194.52			3,935,063.96	35,415,575.57	199,454,834.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,400,000.00				41,449,056.61			2,534,782.79	22,813,045.14	75,196,884.54	
（一）综合收益总额									25,347,827.93	25,347,827.93	
（二）所有者投入和减少资本	8,400,000.00				41,449,056.61					49,849,056.61	
1. 股东投入的普通股	8,400,000.00				41,449,056.61					49,849,056.61	
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								2,534,782.79	-2,534,782.79		
1. 提取盈余公积								2,534,782.79	-2,534,782.79		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期未余额	77,800,000.00				132,153,251.13				6,469,846.75		58,228,620.71	274,651,718.59

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江海盐力源环保科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)于2014年6月20日经嘉兴市工商行政管理局批准,在浙江海盐力源环保科技有限公司的基础上整体变更设立,于2014年6月25日在嘉兴市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330400400019235的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省海盐县武原街道绮园路68号。法定代表人:沈万中。公司现有注册资本为人民币8,020.00万元,总股本为8,020.00万股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股3,009.00万股;无限售条件的流通股份A股5,011.00万股。公司股票于2014年11月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:力源环保,证券代码:831353。

2018年6月18日,根据公司第一次临时股东大会决议,公司增发股份240万股,每股价格6.50元,由海盐联海股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币1,560.00万元认缴。本次增资后,公司股本由期初的7,780.00万元变更为8,020.00万元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设技术部、项目部、销售部、财务部等主要职能部门。

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

本财务报表及财务报表附注已于2019年3月28日经公司第二届董事会第十三次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1家,即唐山力泉环保科技有限公司(以下简称力泉环保)。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,注销和转让0家,详见

附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企

业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成

的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

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

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区别:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计

量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够

取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 300 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 300 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	合并报表范围内的公司往来款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货的确认和计量

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

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

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

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

(十四) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十五) 在建工程的确认和计量

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

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

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
专有技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	42. 67-50

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产的减值损失

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

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

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

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

(二十一) 股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十二) 收入确认原则

收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

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

(二十三) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体

归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十五) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

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

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

6. 预计负债

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

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

7. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包

括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更、会计追溯重述说明

1. 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”7,062,105.82，减少“管理费用”7,062,105.82 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”7,062,105.82 元，减少“管理费用”7,062,105.82 元。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

3. 会计追溯重述

受影响的报表科目	本次审计报告	上年公告报表	对应影响金额	会计追溯重述的内容
应收账款	265,023,852.41	283,152,450.48	-18,128,598.07	坏账准备调整
其他应收款	10,168,648.72	10,700,821.25	-532,172.53	坏账准备调整
存货	32,398,307.88	35,667,339.76	-3,269,031.88	成本费用核算差异调整
递延所得税资产	4,890,888.15	1,937,590.12	2,953,298.03	递延所得税资产重新厘定
应付账款	60,107,237.02	62,727,510.50	-2,620,273.48	根据实际到货情况以及暂估差异情况调整
预计负债	1,027,883.01	-	1,027,883.01	产品质量保证金调整
盈余公积	6,469,846.75	7,300,592.28	-830,745.53	根据审定净利润重新计提盈余公积
未分配利润	58,228,620.71	74,781,989.16	-16,553,368.45	详见利润表各科目差异说明
营业成本	155,619,835.49	154,220,539.98	1,399,295.51	成本费用核算差异调整

销售费用	4,999,921.85	5,780,721.72	-780,799.87	成本费用核算差异调整
资产减值损失	9,793,555.45	3,900,394.20	5,893,161.25	坏账准备调整
所得税费用	4,045,144.33	4,934,530.60	-889,386.27	递延所得税费用重新厘定

以上主要会计政策和会计估计变更、由于会计差错引起的追溯重述经公司第二届第十三次董事会审议通过。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为16%、17%。[注1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
土地使用税	实际土地使用面积	4元/平方米/年
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%[注2]

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

出口产品销售收入实行“免、抵、退”政策，公司凝结水精处理系统和树脂按17%的税率计算出口退税，2018年5月1日起适用增值税退税率为16%。

[注2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
力泉环保	25%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税税收优惠：公司于2017年11月13日取得浙江省科学技术局、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733000364。有效期为三年，从2017年1月1日起计算。按《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2018年度减按15%的税率征收企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2018年1月1日，期末系指2018年12月31日；本期系指2018年度，上年系指2017年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	45,093.93	21,193.37
银行存款	17,856,938.56	62,863,687.11
其他货币资金	18,023,235.57	20,599,523.60
合 计	35,925,268.06	83,484,404.08
其中：存放在境外的款项总额	-	-

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

项 目	期末数	期初数
其他货币资金：		
其中：银行承兑汇票保证金	4,966,170.05	8,960,539.20
保函保证金	12,679,065.52	11,638,984.40
信用证保证金	378,000.00	-
合计	18,023,235.57	20,599,523.60

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十八)“外币货币性项目”之说明。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	79,646,578.76	-	79,646,578.76	26,177,620.00	-	26,177,620.00
应收账款	293,978,389.30	34,648,397.01	259,329,992.29	295,242,664.70	30,218,812.29	265,023,852.41

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	373,624,968.06	34,648,397.01	338,976,571.05	321,420,284.70	30,218,812.29	291,201,472.41

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,646,578.76	26,177,620.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	79,116,578.76

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,073,326.00	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

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

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	295,242,664.70	100.00	30,218,812.29	10.24	265,023,852.41

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	295,242,664.70	100.00	30,218,812.29	10.24	265,023,852.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,675,193.95	6,383,759.70	5.00
1-2 年	94,994,985.75	9,499,498.58	10.00
2-3 年	45,129,246.50	9,025,849.30	20.00
3-4 年	20,424,398.10	6,127,319.43	30.00
4-5 年	4,285,190.00	2,142,595.00	50.00
5 年以上	1,469,375.00	1,469,375.00	100.00
小计	293,978,389.30	34,648,397.01	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,429,584.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	73,804,162.91	1 年以内	25.11	3,690,208.15
中机国能电力工程有限公司	13,276,000.00	[注 1]	4.52	971,100.00
包头市新恒丰能源有限公司	12,740,000.00	1 年以内	4.33	637,000.00
中国电建集团核电工程有限公司	10,265,000.00	3-4 年	3.49	3,079,500.00
上海电气集团股份有限公司	9,777,805.00	1-2 年	3.33	977,780.50
小计	119,862,967.91		40.78	9,355,588.65

[注 1] 1 年以内 7,130,000.00 元；1-2 年 6,146,000.00 元

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,219,672.04	83.06	17,467,742.74	77.71
1-2 年	2,266,053.13	7.18	2,605,140.50	11.59
2-3 年	1,498,896.16	4.75	704,720.55	3.13
3 年以上	1,581,446.29	5.01	1,701,858.51	7.57
合计	31,566,067.62	100.00	22,479,462.30	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
常州丰扬环保材料有限公司	3,077,716.68	1 年以内	9.75	货未到
上海电站辅机厂有限公司	1,989,797.56	1 年以内	6.30	货未到
上海唯赛勃环保科技股份有限公司	1,920,000.00	1 年以内	6.08	货未到
上海科斐工业技术有限公司	1,706,666.68	1 年以内	5.41	货未到
LG Chem, Ltd.	1,453,113.38	1 年以内	4.60	货未到
小计	10,147,294.30		32.14	

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00	10,994,987.28	826,338.56	10,168,648.72

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	10,359,995.82	1,004,280.82	9,355,715.00	10,994,987.28	826,338.56	10,168,648.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,359,995.82	100.00	1,004,280.82	9.69	9,355,715.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	10,359,995.82	100.00	1,004,280.82	9.69	9,355,715.00

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,994,987.28	100.00	826,338.56	7.52	10,168,648.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	10,994,987.28	100.00	826,338.56	7.52	10,168,648.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,004,135.32	350,206.77	5.00
1-2 年	1,141,320.50	114,132.05	10.00
2-3 年	1,624,200.00	324,840.00	20.00
3-4 年	400,340.00	120,102.00	30.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	190,000.00	95,000.00	50.00
小计	10,359,995.82	1,004,280.82	-

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,942.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	9,581,698.00	10,026,930.00
备用金	213,545.10	86,400.50
押金及其他	564,752.72	881,656.78
小计	10,359,995.82	10,994,987.28

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.65	50,000.00
上海中核浦原有限公司	保证金	850,000.00	1年以内	8.20	42,500.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	749,200.00	1年以内	7.23	37,460.00
华能招标有限公司	保证金	700,051.00	1年以内	6.76	35,002.55
哈密市骆驼圈子红星热力有限公司	保证金	530,000.00	2-3年	5.12	106,000.00
小计		3,829,251.00		36.96	270,962.55

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	35,448,873.65	1,394,263.47	34,054,610.18	24,476,748.63	532,887.23	23,943,861.40
在产品	53,804,905.01	-	53,804,905.01	8,454,446.48	-	8,454,446.48
合计	89,253,778.66	1,394,263.47	87,859,515.19	32,931,195.11	532,887.23	32,398,307.88

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 存货跌价准备

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	532,887.23	1,284,323.63	-	422,947.39	1,394,263.47

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	549,885.30	-

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	13,352,214.41	13,357,967.55
固定资产清理	-	-
合计	13,352,214.41	13,357,967.55

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	13,466,850.00	-	-	-	-	-	-	13,466,850.00
机器设备	5,733,717.73	3,750.00	-	-	-	5,733,717.73	-	3,750.00
运输工具	1,156,616.96	350,719.47	-	-	-	-	-	1,507,336.43
电子及其他设备	491,176.38	592,452.58	-	-	-	146,115.00	-	937,513.96

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
小计	20,848,361.07	946,922.05	-	-	-	5,879,832.73	-	15,915,450.39
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	776,862.13	405,950.28	-	-	-	-	-	1,182,812.41
机器设备	5,447,031.84	118.76	-	-	-	5,447,031.84	-	118.76
运输工具	839,534.35	185,429.13	-	-	-	-	-	1,024,963.48
电子及其他设备	426,965.20	67,185.48	-	-	-	138,809.35	-	355,341.33
小计	7,490,393.52	658,683.65	-	-	-	5,585,841.19	-	2,563,235.98
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	12,689,987.87	-	-	-	-	-	-	12,284,037.59
机器设备	286,685.89	-	-	-	-	-	-	3,631.24
运输工具	317,082.61	-	-	-	-	-	-	482,372.95
电子及其他设备	64,211.18	-	-	-	-	-	-	582,172.63
小计	13,357,967.55	-	-	-	-	-	-	13,352,214.41

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	11,777,250.00	正在办理中

(6) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(八) 在建工程

1. 明细情况

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

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	95,977,215.97	-	95,977,215.97	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特许经营权设施	95,977,215.97	-	95,977,215.97	-	-	-

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
特许经营权设施	112,331,685.82	-	95,977,215.97	-	-	95,977,215.97

续上表：

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
特许经营权设施	85.44	85.00	-	-	-	自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	257,753.00	16,483,568.90	-	-	-	-	-	16,741,321.90
软件	137,435.89	42,142.65	-	-	-	-	-	179,578.54
专有技术	7,516,968.92		-	-	-	-	-	7,516,968.92
合计	7,912,157.81	16,525,711.55	-	-	-	-	-	24,437,869.36
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	

项目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
土地使用权	52,839.26	115,931.36	-	-	-	-	-	168,770.62
软件	69,530.11	11,456.87	-	-	-	-	-	80,986.98
专有技术	5,835,275.92	751,696.92	-	-	-	-	-	6,586,972.84
合计	5,957,645.29	879,085.15	-	-	-	-	-	6,836,730.44
(3) 账面价值								
土地使用权	204,913.74	-	-	-	-	-	-	16,572,551.28
软件	67,905.78	-	-	-	-	-	-	98,591.56
专有技术	1,681,693.00	-	-	-	-	-	-	929,996.08
合计	1,954,512.52	-	-	-	-	-	-	17,601,138.92

[注] 公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 0.00 元，占无形资产期末账面价值总额的 0.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼装修	2,179,917.58	2,436,246.11	681,128.48	-	3,935,035.21	-

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,652,466.69	5,347,870.00	31,045,150.85	4,656,772.62
存货跌价准备	1,394,263.47	209,139.52	532,887.23	79,933.08
预计负债	1,510,224.45	226,533.67	1,027,883.01	154,182.45

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	38,556,954.61	5,783,543.19	32,605,921.09	4,890,888.15

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	211.14	-
可抵扣亏损	330,430.98	-
小计	330,642.12	-

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023年	330,430.98	-	-

(十二)短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	4,200,000.00	-
保证借款	14,920,000.00	8,750,000.00
信用借款	4,950,000.00	5,000,000.00
合计	24,070,000.00	13,750,000.00

(十三)应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	82,800,105.86	32,806,888.00
应付账款	104,768,961.31	60,107,237.02
合计	187,569,067.17	92,914,125.02

2. 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,800,105.86	32,806,888.00

[注]本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	96,810,305.35	53,493,593.04
1-2 年	4,930,777.01	5,258,640.46
2-3 年	1,867,701.28	322,658.11
3 年以上	1,160,177.67	1,032,345.41
小计	104,768,961.31	60,107,237.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
常州奥美佳电力设备有限公司	1,261,333.19	业务尚未完结

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	46,856,626.92	51,951,385.08
1-2 年	24,667,637.22	11,428,969.91
2-3 年	4,571,129.91	5,994,786.33
3 年以上	7,253,697.35	2,124,750.09
合计	83,349,091.40	71,499,891.41

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
中国核电工程有限公司	11,366,175.07	业务尚未完结
锡林郭勒热电有限责任公司	6,021,000.00	业务尚未完结
新疆东方希望新能源有限公司	3,150,000.00	业务尚未完结
新疆东方希望有色金属有限公司	3,150,000.00	业务尚未完结
中核龙原科技有限公司	3,007,179.49	业务尚未完结
小计	26,694,354.56	

(十五) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	30,779.36	13,617,937.95	13,613,044.98	35,672.33
(2) 离职后福利—设定提存计划	40,536.20	1,157,077.63	1,147,948.75	49,665.08
合计	71,315.56	14,775,015.58	14,760,993.73	85,337.41

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	11,669,499.74	11,669,499.74	-
(2) 职工福利费	-	1,022,874.27	1,022,874.27	-
(3) 社会保险费	22,645.36	624,971.32	620,764.35	26,852.33
其中：医疗保险费	18,731.52	526,688.18	523,937.22	21,482.48
工伤保险费	2,516.04	42,178.67	41,653.59	3,041.12
生育保险费	1,397.80	56,104.47	55,173.54	2,328.73
(4) 住房公积金	8,134.00	225,746.00	225,060.00	8,820.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	74,846.62	74,846.62	-
小计	30,779.36	13,617,937.95	13,613,044.98	35,672.33

3. 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	39,138.40	1,123,035.87	1,114,177.37	47,996.90
(2) 失业保险费	1,397.80	34,041.76	33,771.38	1,668.18
小计	40,536.20	1,157,077.63	1,147,948.75	49,665.08

(十六) 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	6,230,162.58	3,678,812.82
代扣代缴个人所得税	35,403.92	29,703.82
印花税	20,750.93	6,593.90
房产税	11,966.65	-
城市维护建设税	3,671.21	221,419.93
残疾人保障金	2,514.90	-
教育费附加	2,202.73	132,851.86

项目	期末数	期初数
地方教育附加	1,468.48	88,567.98
增值税	-	3,421,023.28
合计	6,308,141.40	7,578,973.59

(十七)其他应付款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	38,637.90	22,512.76
其他应付款	879,759.88	599,161.25
合计	918,397.78	621,674.01

2. 应付利息

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	38,637.90	22,512.76

(2) 期末无已逾期未支付的利息。

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	185,739.54	193,946.69
费用及其他	694,020.34	405,214.56
小计	879,759.88	599,161.25

(2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(3) 期末无金额较大的其他应付款项。

(十八)预计负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	1,510,224.45	1,027,883.01	产品质量保证

2. 其他说明

公司在各期末，对已确认销售收入且未过维保期的水处理系统项目，按照各项目合同金额的 0.5%计提产品质量保证金，在项目维保期结束的年度终了，将该项目对应未使用完毕的产品质量保证金调整冲回。

(十九)股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,800,000.00	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00	80,200,000.00

2. 本期股权变动情况说明

根据 2018 年 6 月 18 日第一次临时股东大会决议，公司增发股份 240 万股（每股面值 1 元，发行价 6.50 元/股），由海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币 1,560 万元认缴新增股份 240 万股，扣除各项发行费用后的认缴余额计入资本公积。上述款项已经中天会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中天运（2018）验字第 90047 号验资报告。

(二十)资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	132,153,251.13	12,887,547.17	-	145,040,798.30

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

公司本年度定向增发股份 240 万股，由海盐联海股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币 1,560 万元认缴，认缴金额除股本 240 万并扣除发行费用后股本溢价 12,887,547.17 元。

(二十一)盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,469,846.75	4,747,794.74	-	11,217,641.49

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

2018 年末余额较 2017 年末余额增加 4,747,794.74 元，系按 2018 年度母公司实现净利

润的10%提取法定盈余公积 4,747,794.74 元。

(二十二) 未分配利润

项目	本期数	上年数
上年年末余额	74,781,989.16	46,908,900.47
加：年初未分配利润调整	-16,553,368.45	-11,493,324.90
调整后本年年初余额	58,228,620.71	35,415,575.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,132,644.55	25,347,827.93
减：提取法定盈余公积	4,747,794.74	2,534,782.79
期末未分配利润	100,613,470.52	58,228,620.71

[注]年初未分配利润调整详见本附注十三“其他重要事项”之说明。

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	307,797,967.04	218,821,579.44	212,984,045.17	155,619,835.49
其他业务收入	-	-	55,555.56	-
合计	307,797,967.04	218,821,579.44	213,039,600.73	155,619,835.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能电站设备	7,640,024.65	3,617,503.21	4,379,268.21	3,203,599.76
水处理系统	300,157,942.39	215,204,076.23	208,604,776.96	152,416,235.73
小计	307,797,967.04	218,821,579.44	212,984,045.17	155,619,835.49

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	184,796,915.93	60.04
第二名	20,251,989.39	6.58
第三名	17,555,724.41	5.70

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第四名	13,163,793.10	4.28
第五名	8,905,982.91	2.89
小计	244,674,405.74	79.49

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	607,377.48	737,603.01
教育费附加	364,426.58	442,561.78
地方教育附加	242,950.98	295,041.21
印花税	84,085.23	51,143.30
房产税	11,966.65	11,966.65
城镇土地使用税	-	6,504.80
车船税	672.75	856.70
合计	1,311,479.67	1,545,677.45

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上年数
售后服务费	2,813,874.75	1,316,200.06
差旅费	1,886,539.03	1,561,677.93
职工薪酬	923,848.82	860,686.16
投标服务费	1,126,828.43	1,098,113.20
业务招待费	125,316.01	88,302.80
其他	84,841.61	3,926.30
办公、会务、通讯费	77,939.95	71,015.40
合计	7,039,188.60	4,999,921.85

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	4,854,822.60	3,260,878.15
中介咨询费	1,397,508.25	1,221,549.82
折旧及摊销	938,851.35	42,988.68
办公、会务、通讯费	699,430.10	353,380.15
房租、水电费	209,465.21	331,320.40
差旅费	327,336.59	147,427.35
车辆使用费	196,923.09	61,034.58
业务招待费	151,053.89	47,053.32
保险费	75,316.10	60,301.93
税费	58,248.40	672.75
其他	32,674.75	177,692.73
合计	8,941,630.33	5,704,299.86

(二十七) 研发费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	6,869,379.94	4,045,549.08
直接材料	2,468,313.75	874,296.43
折旧及摊销	1,102,533.66	803,013.14
房租、水电费	137,190.69	633,283.11
差旅费	641,287.23	659,529.54
其他	388,467.65	46,434.52
合计	11,607,172.92	7,062,105.82

(二十八) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	2,978,603.72	891,994.78
减：利息收入	210,937.76	192,117.31

项目	本期数	上年数
汇兑损益	-445,603.30	-204,376.11
手续费支出	419,154.19	696,607.50
合计	2,741,216.85	1,192,108.86

(二十九) 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	4,607,526.98	10,455,159.44
存货跌价损失	1,284,323.63	-661,603.99
合计	5,891,850.61	9,793,555.45

(三十) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	2,367,245.15	1,922,114.30	与收益相关	-
其他政府补助	574,680.00	-	与收益相关	574,680.00
合计	2,941,925.15	1,922,114.30		574,680.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十一) 资产处置收益

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-72,675.10	-
其中：固定资产	-	-72,675.10	-

(三十二) 营业外收入

1. 明细情况

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	427,000.00	100,000.00
其他	340.00	447.61	340.00
合计	100,340.00	427,447.61	100,340.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
2016 年度省级示范类企业财政奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
经济转型升级奖励奖金	-	15,000.00	与收益相关
海盐县 2016 年工业企业创新强企财政奖励资金		100,000.00	与收益相关
专利资助经费		12,000.00	与收益相关
创业创新推进人才强企		300,000.00	与收益相关
小计	100,000.00	427,000.00	

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十三) 营业外支出

项目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,000.00	6,000.00	6,000.00
赔偿金、违约金	29,647.00	-	29,647.00
资产报废、毁损损失	293,991.54	-	293,991.54
其他	200.00	10.50	200.00
合计	329,838.54	6,010.50	329,838.54

(三十四) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,916,285.72	5,519,589.73
递延所得税费用	-892,655.04	-1,474,445.40
合计	7,023,630.68	4,045,144.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	54,156,275.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,123,441.28
子公司适用不同税率的影响	-34,530.28

项目	本期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,182.02
研发费用加计扣除的影响	-1,175,122.87
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	82,660.53
所得税费用	7,023,630.68

(三十五) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到往来款	919,812.81	1,293,847.21
政府补助	674,680.00	427,000.00
银行存款利息收入	210,937.76	192,117.31
其他	340.00	447.61
合计	1,805,770.57	1,913,412.13

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付往来款	4,222.72	154,917.32
支付期间费用	8,443,947.96	8,106,953.15
营业外支出	35,847.00	6,010.50
合计	8,484,017.68	8,267,880.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
保函及信用证保证金解冻收回	4,540,911.48	4,350,764.22
收到暂借款	11,579,338.93	500,000.00
合计	16,120,250.41	4,850,764.22

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
保函及信用证保证金冻结支付	5,958,992.60	4,774,056.71
支付暂借款	11,579,338.93	500,000.00
合计	17,538,331.53	5,274,056.71

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	47,132,644.55	25,347,827.93
加: 资产减值准备	5,891,850.61	9,793,555.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,683.65	443,203.20
无形资产摊销	879,085.15	767,438.76
长期待摊费用摊销	681,128.48	36,947.76
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)	-	72,675.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	293,991.54	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,539,705.56	891,928.52
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)	-892,655.04	-1,474,445.40
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)	-56,745,530.94	1,491,225.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-61,206,182.52	-77,929,490.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,453,055.90	59,348,221.51
其他	2,030,190.16	-3,471,034.61
经营活动产生的现金流量净额	-6,284,032.90	15,318,053.96
(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	17,902,032.49	62,884,880.48
减: 现金的期初余额	62,884,880.48	8,923,201.22
加: 现金等价物的期末余额	-	-

项目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-44,982,847.99	53,961,679.26

4. 现金和现金等价物

项目	期末数	期初数
(1) 现金	17,902,032.49	62,884,880.48
其中：库存现金	45,093.93	21,193.37
可随时用于支付的银行存款	17,856,938.56	62,863,687.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	17,902,032.49	62,884,880.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 17,902,032.49 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 35,925,268.06 元，差额 18,023,235.57 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金 378,000.00 元，保函保证金 12,679,065.52 元，银行承兑汇票保证金 4,966,170.05 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 62,884,880.48 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 83,484,404.08 元，差额 20,599,523.60 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 11,638,984.40 元，银行承兑汇票保证金 8,960,539.20 元。

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,023,235.57	银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金
应收票据及应收账款	79,116,578.76	应收票据为应付票据提供质押担保
合计	97,139,814.33	

(三十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	244.75	6.8632	1,679.77
应收账款			
其中：美元	133,900.00	6.8632	918,982.48

(三十九) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税即征即退	2018	2,367,245.15	其他收益	其他收益	2,367,245.15
科技补助资金补贴收入	2018	459,180.00	其他收益	其他收益	459,180.00
2017年出口信用保险参政补助	2018	108,000.00	其他收益	其他收益	108,000.00
2016年度省级示范类企业财政奖励资金	2018	100,000.00	营业外收入	营业外收入	100,000.00
专利申请和授权补贴	2018	7,500.00	其他收益	其他收益	7,500.00
小计		3,041,925.15			3,041,925.15

(1) 增值税返还

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2018年度收到上述增值税返还2,367,245.15元。

(2) 根据海盐县财政局、海盐县科学技术局下发的盐科[2017]48号《关于下达2017年海盐县科技资助资金（第二批）的通知》，公司2018年度收到政府补贴459,180.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018其他收益。

(3) 根据海盐县财政局、海盐县经济和信息化局下发的盐财企[2018]31号《关于拨付2016年度省级示范试点类企业财政奖励资金的通知》，公司2018年度收到政府补贴100,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动无关，已全额计入2018营业外收入。

(4)根据海盐县财政局、海盐县科学技术局下发的盐财企[2018]267号《关于拨付2017年专利申请和授权财政奖补资金的通知》，公司2018年度收到政府补贴7,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018其他收益。

(5)根据海盐县财政局、海盐县经济和信息化局下发的盐财企[2018]427号《关于拨付2017年度软件投资项目财政补助资金的通知》，公司2018年度收到政府补贴108,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，已全额计入2018其他收益。

2. 本期无退回的政府补助。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2018年2月，公司投资设立力泉环保公司。该公司于2018年3月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，实缴资本155万元，公司认缴出资人民币3,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2018年12月31日，力泉环保公司的净资产为1,204,697.15元，成立日至期末的净利润为-345,302.85元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
力泉环保	一级	河北省	河北省	100	-	设立

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

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

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十八)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)计价的金融资产，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(三十八)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

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

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减

低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日, 本公司的资产负债率为 47.41%(2017 年 12 月 31 日: 40.57%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于2018年12月31日, 本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(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

于2018年12月31日, 本公司无以摊余成本计量的金融资产和金融负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司最终实际控制人为沈万中。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许海珍	最终实际控制人配偶
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	同一最终实际控制人
浙江嘉顺金属结构有限公司	同一最终实际控制人
金史羿	公司董事
林虹辰	公司董事
杨建平	公司董事
曹洋	公司董事
危波	公司监事
姜精寿	公司监事, 2018 年 10 月离职
周浙川	公司监事
裴志国	公司高级管理人员
陈献峰	公司高级管理人员

(二)关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	采购原材料	协议价	4,615,900.38	6,811,965.82

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	2,000,000.00	2018/3/15	2019/3/14	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	4,000,000.00	2018/5/10	2019/5/9	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	2,750,000.00	2018/6/8	2019/6/7	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司	5,170,000.00	2018/12/19	2019/12/18	否	短期借款
嘉兴嘉诚动能设备有限公司	本公司	1,000,000.00	2018/12/18	2019/12/16	否	短期借款
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司	4,211,110.00	2018/8/7	2019/2/7	否	银行承兑汇票
沈万中、许海珍、嘉兴嘉诚动能设备有限公司、浙江嘉顺金属结构有限公司	本公司	2,575,000.00	2018/9/7	2019/3/7	否	银行承兑汇票

3. 关联方资金拆借

报告期内，公司向嘉兴嘉诚动能设备有限公司拆入资金合计金额为 11,579,338.93 元，鉴于使用期限较短，未计息，截止 2018 年 12 月 31 日已全部归还。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	13	12
在本公司领取报酬人数	13	12
报酬总额(万元)	295.80	192.70

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

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

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 应付票据			
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	400,000.00	500,000.00
(2) 应付账款			
	嘉兴嘉诚动能设备有限公司	-	1,131,145.30
(3) 其他应付款			
	沈万中	76,801.20	25,110.50
	金史羿	2,355.00	-
	危波	109,499.63	11,219.00
	林虹辰	22,647.00	20,851.00
	裴志国	1,961.88	4,268.00
	杨建平	200.00	-
	姜精寿	-	3,813.40
	曹洋	-	4,188.00
	周浙川	-	8,216.44
	陈献峰	1,848.00	5,639.50

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

根据 2018 年 2 月 8 日第二届董事会第三次会议决议，本公司投资设立唐山力泉环保科技有限公司，根据唐山力泉环保科技有限公司章程，其注册资本为 3,000 万元，由力源环保于 2028 年 3 月 19 日前出资到位。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已经实际出资 155 万元。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响（单位金额：万元）

单位	是否签订协议	项目内容	履行情况	合同签订时间	合同金额	已付合同款	尚未支付
上海电气集团股份有限公司	是	承包工程	正在履行	2017/12/14	13,000.00	4,242.00	8,758.00
浙江东博建设有限公司	是	土建工程	正在履行	2018/4/10	4,650.00	3,685.00	965.00
上海炜昱防腐绝热材料有限公司	是	防腐工程	正在履行	2018/8/27	555.00	418.24	136.76
中国化学工程第九建设有限公司	是	设备安装调试工程	正在履行	2018/8/15	918.00	178.16	739.84

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内无公司之间的财产抵押、质押担保情况。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	杭州银行股份有限公司嘉兴分行	应收票据	336.07	336.07	438.94	[注1]
		保证金存款	102.95	102.95		
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	保证金存款	54.36	54.36	7,162.46	[注2]
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行	应收票据	7,575.59	7,575.59		
本公司	交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行					

[注 1]根据 2018 年 7 月本公司与杭州银行股份有限公司嘉兴分行签订的《票据池服务协议》，杭州银行股份有限公司嘉兴分行为本公司办理票据池担保的表内外资产业务。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司质押在杭州银行股份有限公司嘉兴分行的票据余额为 336.07 万元、保证金专户的保证金余额 102.96 万元。该《票据池服务协议》项下的应付票据为 438.94 万元。

[注 2]根据 2014 年 6 月本公司与交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行签订的《交通银行蕴通账户票据池服务协议》，交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行为本公司办理票据池担

保的表内外资产业务。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司质押在交通银行股份有限公司嘉兴海盐支行的票据余额为 7,575.59 万元、保证金专户的保证金余额 54.36 万元。2018 年 12 月 31 日该《交通银行蕴通账户票据池服务协议》项下应付票据余额为 7,162.46 万元，短期借款 420.00 万元。

(二)或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一)应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	79,646,578.76	-	79,646,578.76	26,177,620.00	-	26,177,620.00
应收账款	293,978,389.30	34,648,397.01	259,329,992.29	295,242,664.70	30,218,812.29	265,023,852.41
合计	373,624,968.06	34,648,397.01	338,976,571.05	321,420,284.70	30,218,812.29	291,201,472.41

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,646,578.76	26,177,620.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
----	---------

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	79,116,578.76

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	90,073,326.00	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

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

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	295,242,664.70	100.00	30,218,812.29	10.24	265,023,852.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	295,242,664.70	100.00	30,218,812.29	10.24	265,023,852.41

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,675,193.95	6,383,759.70	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	94,994,985.75	9,499,498.58	10.00
2-3 年	45,129,246.50	9,025,849.30	20.00
3-4 年	20,424,398.10	6,127,319.43	30.00
4-5 年	4,285,190.00	2,142,595.00	50.00
5 年以上	1,469,375.00	1,469,375.00	100.00
小计	293,978,389.30	34,648,397.01	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,429,584.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北丰越能源科技有限公司	73,804,162.91	1 年以内	25.11	3,690,208.15
中机国能电力工程有限公司	13,276,000.00	[注 1]	4.52	971,100.00
包头市新恒丰能源有限公司	12,740,000.00	1 年以内	4.33	637,000.00
中国电建集团核电工程有限公司	10,265,000.00	3-4 年	3.49	3,079,500.00
上海电气集团股份有限公司	9,777,805.00	1-2 年	3.33	977,780.50
小计	119,862,967.91		40.78	9,355,588.65

[注 1] 1 年以内 7,130,000.00 元；1-2 年 6,146,000.00 元

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42	10,994,987.28	826,338.56	10,168,648.72
合计	52,775,773.10	1,004,069.68	51,771,703.42	10,994,987.28	826,338.56	10,168,648.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,775,773.10	100.00	1,004,069.68	1.90	51,771,703.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	52,775,773.10	100.00	1,004,069.68	1.90	51,771,703.42

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,994,987.28	100.00	826,338.56	7.52	10,168,648.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	10,994,987.28	100.00	826,338.56	7.52	10,168,648.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,999,912.60	349,995.63	5.00
1-2 年	1,141,320.50	114,132.05	10.00
2-3 年	1,624,200.00	324,840.00	20.00
3-4 年	400,340.00	120,102.00	30.00
4-5 年	190,000.00	95,000.00	50.00
小计	10,355,773.10	1,004,069.68	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
----	------	------	----------

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	42,420,000.00	-	-

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 177,731.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	42,420,000.00	-
保证金	9,581,698.00	10,026,930.00
备用金	213,545.10	86,400.50
押金及其他	560,530.00	881,656.78
小计	52,775,773.10	10,994,987.28

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
力泉环保	暂借款	42,420,000.00	1 年以内	80.38	-
东方希望包头稀土铝业有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.89	50,000.00
上海中核浦原有限公司	保证金	850,000.00	1 年以内	1.61	42,500.00
中国电能成套设备有限公司	保证金	749,200.00	1 年以内	1.42	37,460.00
华能招标有限公司	保证金	700,051.00	1 年以内	1.33	35,002.55
小计		45,719,251.00		86.63	164,962.55

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,550,000.00	-	1,550,000.00	-	-	-

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
唐山力泉环保科技有限公司	-	1,550,000.00	-	1,550,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,797,967.04	218,821,579.44	212,984,045.17	155,619,835.49
其他业务	-	-	55,555.56	-
合计	307,797,967.04	218,821,579.44	213,039,600.73	155,619,835.49

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
智能电站设备	7,640,024.65	3,617,503.21	4,379,268.21	3,203,599.76
水处理系统	300,157,942.39	215,204,076.23	208,604,776.96	152,416,235.73
小计	307,797,967.04	218,821,579.44	212,984,045.17	155,619,835.49

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	184,796,915.93	60.04
第二名	20,251,989.39	6.58
第三名	17,555,724.41	5.70
第四名	13,163,793.10	4.28
第五名	8,905,982.91	2.89
小计	244,674,405.74	79.49

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

1. 当期非经常性损益明细表

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

项目	金 额
非流动资产处置损益	-293,991.54
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)	674,680.00
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,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,507.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	345,181.46
减:所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	51,777.22
非经常性损益净额	293,404.24
其中:归属于母公司股东的非经常性损益	293,404.24

项目	金 额
归属于少数股东的非经常性损益	-

2. 其他说明

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2018年度和2017年度分别确认增值税返还2,367,245.15元、1,922,114.30元，该项政府补助与公司正常经营业务密切相关，并且按一定标准定额持续享受，符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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》列举的规定，属经常性损益项目。

(二)净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.41	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.31	0.59	0.59

2. 计算过程

(1)加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	47,132,644.55
非经常性损益	2	293,404.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	46,839,240.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	274,651,718.59
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	15,287,547.17
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	305,861,814.45
加权平均净资产收益率	13=1/12	15.41%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	15.31%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	47,132,644.55
非经常性损益	2	293,404.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	46,839,240.31
期初股份总数	4	77,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,400,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	79,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.60
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.59

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江海盐力源环保科技股份有限公司

2019年3月28日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室