



SAVENCY  
三环节能

三环节能

NEEQ : 836115

上海三环节能科技发展股份有限公司

Savency Energy Saving Science and Technology CO.,LTD.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1. 2018年4月17日,公司取得3项实用新型专利,分别是专利号为“ZL 2017 2 1234278.0”的一种智能节能柜、专利号为“ZL 2017 2 1233092.3”的一种智能控制柜、专利号为“ZL 2017 2 1233755.1”的一种智能控制装置。
2. 2018年4月19日,公司全资子公司南通三环能源科技有限公司成立。
3. 2018年6月,公司成功入围2018年由科技部火炬高技术产业开发中心和上海市科学技术委员会联合主办的创新创业大赛,获得专项扶持促进就业资金20万元。
4. 2018年10月23日,公司取得1项发明专利,发明名称:一种采用高压电缆进行通信的自治高压变频器,专利号:ZL 2015 1 0513189.9,授权公告号:CN 105141123 B。

## 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 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/三环节能	指	上海三环节能科技发展股份有限公司
三环有限	指	上海三环节能科技发展有限公司
廷钧电力	指	廷钧（上海）电力新能源有限公司
政和三环	指	福建政和三环能源有限公司
舟山三环	指	舟山三环能源科技有限公司
南通三环	指	南通三环能源科技有限公司
国电能源/国电四维	指	北京国电四维清洁能源技术有限公司
河北荣信/荣信钢铁	指	河北荣信钢铁有限公司
河北鑫达/鑫达钢铁	指	河北鑫达钢铁有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	上海三环节能科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海三环节能科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海三环节能科技发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的上海三环节能科技发展股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
EMC 模式	指	合同能源管理（Energy Management Contracting, 简称 EMC）是用减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能投资方式。这种模式允许用户使用未来的节能收益为工厂和设备升级，降低目前的运行成本，提高能源利用效率
节能服务	指	节能服务是指由专业的第三方机构（能源管理机构）帮助自身机构解决节能运营改造的技术和执行问题的服务。其服务对象一般是企业机构
报告期	指	2018 年度

## 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。

公司负责人李其荣、主管会计工作负责人王倩及会计机构负责人（会计主管人员）王倩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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
应收账款余额较大、回收期较长的风险	报告期末应收账款账面价值为 9,471,777.60 元，比去年同期增加了 270.28%，主要是公司报告期内签订的合同，部分款项尚未达到合同约定的收款条件，导致账面应收账款较多。同时，公司业务对资金需求及资金实力要求很高，大额的应收账款占用了公司较多的流动资金，制约了公司的业务发展，如果应收账款余额较大、回收期较长的问题不能得到有效解决的话，该事项将对公司的发展带来较大的不利影响。
业绩下滑风险	报告期内公司实现营业收入 18,710,588.22 元，同比增长 29.08%；净利润为 16,344,362.12 元，同比增长 170.46%，主要是因为报告期内公司收回了上年同期全额计提坏账中的较多款项，导致资产减值损失减少，营业利润增加。但资金实力和公司规模不足依然是公司业务制约公司发展的重要因素，如果公司不能有效增强资金实力和扩大公司规模，将会严重影响公司后期的发展。
资金短缺的风险	由于公司销售的设备金额均比较大，往往一两个项目的销售就能给企业带来上千万的收入，但同时设备的采购成本也很高。因此，公司的业务的迅速扩张将给公司带来较大的资金压力。公司仍然处于业务发展期，对资金的需求较大，目前公司未能取得有效的渠道，主要依靠股东的资金支持。如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将会对公司快速发展性构成不利影响。因此，公司存在资金短缺的风险。

市场竞争风险	<p>公司经过不懈努力，积累了深厚的产品管理经验，目前公司产品具有质量、性能俱佳的综合优势。但工业节能行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品及服务，公司业务将面临市场冲击。</p>
技术风险	<p>公司所处的工业节能行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。目前公司依托节能改造和节能技术应用方面的丰富实践和改进经验，和优秀的技术服务团队使公司产品的技术服务水平始终处于行业的前沿。但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失竞争力。</p>
经济下行及国家节能产业扶持政策变化所带来的风险	<p>近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供有利环境；与此同时，节能方针作为国家基本国策，国家持续发布系列扶持、鼓励政策为节能行业快速发展护航，使节能行业呈现持续增长态势。倘若国家宏观经济形势发生变化进而影响下游需求萎缩，或下游行业节能产业扶持政策发生变更，国家降低节能扶持力度，则会对公司所处行业发展环境及市场需求造成影响，进而对公司经营造成影响。</p>
公司转型升级的经营风险	<p>公司自成立以来一直专注于冶金节能领域，并实现了快速扩张。但当前冶金行业产能严重过剩，公司已经逐步退出冶金行业，转向公用事业、楼宇等行业，大力开展光伏发电业务。虽然公司通过利用已经积累的技术研发、建设管理能力和行业口碑等方面的优势，正在逐步开拓新行业，但是进入新行业后仍可能存在因行业不了解而带来的跨行业发展风险。</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	上海三环节能科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Savency Energy Saving Science and Technology CO.,LTD.
证券简称	三环节能
证券代码	836115
法定代表人	李其荣
办公地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号华滋奔腾大厦 B 座 506-508 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李丹丹
职务	董事会秘书
电话	021-60828366
传真	021-60828367
电子邮箱	savency@savency.com
公司网址	www.savency.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区逸仙路 2816 号 B 座 506-508 室， 200441
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	公司董秘办公室

### 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	2009 年 12 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 - M75 科技推广和应用服务业 - M751 技术推广服务 - M7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	从事节能产品的研发生产与销售，节能技术推广与节能工程施工改造，并对产品和工程提供有偿售后服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李其荣、计君
实际控制人及其一致行动人	李其荣、计君

#### 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	91310000698755201F	否
注册地址	上海市崇明区新申路 921 弄 2 号 E 区 260 室	是
注册资本（元）	15,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐莉芳、邓伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

#### 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	18,710,588.22	14,495,044.63	29.08%
毛利率%	1.38%	28.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,344,362.12	-23,196,447.10	170.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,914,392.17	-23,440,447.10	74.77%
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)	174.36%	-181.22%	-
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)	-63.09%	-184.89%	-
基本每股收益	1.03	-1.47	170.07%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,911,925.52	17,244,924.82	90.85%
负债总计	15,365,596.77	16,042,958.19	-4.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,546,328.75	1,201,966.63	1,359.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	0.08	1,287.50%
资产负债率%(母公司)	29.64%	79.85%	-
资产负债率%(合并)	46.69%	93.03%	-
流动比率	1.89	1.02	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	6,930,621.40	14,646,723.93	-52.68%
应收账款周转率	0.87	0.46	-
存货周转率	2.75	1.70	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	90.85%	-64.45%	-
营业收入增长率%	29.08%	13.03%	-
净利润增长率%	170.46%	-1,566.14%	-

**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	15,800,000	15,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	285,751.64
2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,973,278.38
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>22,258,754.29</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>22,258,754.29</b>

**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		2,557,988.63		
应收账款	2,557,988.63			
应收票据				
应付票据及应付账款		8,660,107.59		
应付账款	8,558,107.59			
应付票据	102,000.00			
研发费用		1,249,081.38		
管理费用	4,335,802.23	3,086,720.85		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为科技推广和应用服务业。公司是一家集研发、生产、销售电气节能设备于一体的上海市高新技术企业，是国家第四批节能服务公司。截止报告期末，公司已拥有 1 项发明专利，22 项实用新型专利，软件著作权 5 项。公司还有 2 项发明专利和 4 项实用新型专利正在审核中。

公司经过多年技术经验的累积，形成了一系列围绕“节能产品可靠性及优良品质”的核心技术，服务于冶金、电力、市政、化工等行业内需要进行节能设备管理、维保和需要节能产品及其附件的企业；以及节能设备制造商和节能工程的总承包商，支持以 EMC（合同能源管理模式）的模式提供高压变频器、高效节能水泵、智能中央空调节电器、风机、水泵、空压机节电器、照明系列节电器及全自动恒压节能系统等节能产品及节能工程服务。公司还提供分布式光伏发电的技术咨询与自持分布式光伏电站运营服务，对生产型实体企业提供以技术服务为基础的能耗管控服务，从根本上实现最优的节能效果。

公司以直接销售模式开拓业务，收入来源于设备销售、降耗增效项目、EMC 项目、设备的管理及维护保养和技术开发及服务的收入。

报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

2018 年，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，紧抓市场机遇，在继续稳固原有业务，推广新能源光伏发电业务，拓展新客户。同时公司推行互联网+信息化管理系统，建立“节能改造项目管理系统”平台，并应用到能改造项目中。

报告期内，公司营业收入为 18,710,588.22 元，同比增长 29.08%；总资产为 32,911,925.52 元，同比增长 90.85%；净资产为 17,546,328.75 元，同比增长 1,359.80%；净利润为 16,344,362.12 元，同比增长 170.46%；经营活动产生的现金流量净额 6,930,621.40 元，同比下降 52.68%。

报告期内，公司取得 1 项发明专利，发明名称：一种采用高压电缆进行通信的自治高压变频器，专利号：ZL 2015 1 0513189.9，授权公告号：CN 105141123 B。此外公司还取得 3 项实用新型专利，分别是专利号为“ZL 2017 2 1234278.0”的一种智能节能柜、专利号为“ZL 2017 2 1233092.3”的一种智能控制柜、专利号为“ZL 2017 2 1233755.1”的一种智能控制装置。2019 年 1 月 18 日，公司取得 1 项软件著作权，软件名称：智能回收运营综合管理软件 V1.0，登记号 2019SR0063521。

截止报告期末，公司已拥有 1 项发明专利，22 项实用新型专利，软件著作权 5 项。公司还有 2 项发明专利和 4 项实用新型专利正在审核中。

## （二） 行业情况

公司致力成为节能领域最具影响力的系统服务商，应用节能技术和服务，为客户提供系统解决方案，提高系统能效，共建资源节约型社会。

### 1、节能服务

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要（2016-2020）》指出：一推进能源消费革命。实施全民节能行动计划，全面推进工业、建筑、交通运输、公共机构等领域节能，实施锅炉（窑炉）、照明、电机系统升级改造及余热暖民等重点工程。大力开发、推广节能技术和产品，开展重大技术示范。在《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》（以下简称“十三五”规划）中，“实现发展目标，破解发展难题，厚植发展优势，必须牢固树立和贯彻落实创新、协调、绿色、开放、共享的新发展理念”。在绿色发展理念的推动下，建设资源节约型社会不断深化，通过优化产业结构特别是降低高耗能产业比重，实现结构节能；通过开发推广节能技术，实现技术节能；通过加强能源生产、运输、消费各环节的制度和监管，实现管理节能。

2017 年 1 月国发〔2016〕74 号文，国务院关于印发“十三五”节能减排综合工作方案的通知”中，明确指出：到 2020 年，全国万元国内生产总值能耗比 2015 年下降 15%，能源消费总量控制在 50 亿吨标准煤以内。到 2020 年，战略性新兴产业增加值和服务业增加值占国内生产总值比重分别提高到 15% 和 56%，节能环保、新能源装备、新能源汽车等绿色低碳产业总产值突破 10 万亿元，成为支柱产业。

### 2、光伏发电

随着全球能源形势趋紧，光伏发电作为一种可持续的能源替代方式，于近年迅速发展，并首先在太阳能资源丰富的发达国家得到大面积的推广和应用。在国际市场和国内产业政策的拉动下，我国的光伏产业逐渐兴起，并迅速成为后起之秀，涌现了一大批优秀的光伏企业，带动了上下游企业的发展。政府为了支持分布式光伏发电行业的发展，针对分布式光伏发电出台了一系列的财政补贴政策。

2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委员会、财政部和国家能源局联合出台《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，自 2018 年 6 月起各类资源区光伏电站标杆上网价、分布式发电补贴各下调 5 分，新投运的、采用“自发电、余电上网”模式的分布式光伏发电项目全电量度电补贴标准调整为每千瓦时 0.32 元（含税），采用“全额上网”模式的分布式光伏发电项目按所在资源区站价格执行，扶贫项目电价补贴不变。同时，为合理把握发展节奏，优化光伏发电新增建设规模，暂不安排 2018 年普通光伏电站建设规模，安排 10GW 左右规模支持分布式光伏项目建设。

## （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	14,411,199.58	43.79%	4,041,929.42	23.44%	256.54%
应收票据与应收账款	9,471,777.60	28.78%	2,557,988.63	14.83%	270.28%
存货	4,658,968.04	14.16%	8,762,309.56	50.81%	-46.83%
投资性房地产					

长期股权投资	0				
固定资产	3,988,573.25	12.12%	918,090.71	5.32%	334.44%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	5,771,434.90	17.54%	8,660,107.59	50.22%	-33.36%
预收款项	186,060.45	0.57%	3,482,546.45	20.19%	-94.66%
其他应付款	8,844,797.93	26.87%	1,575,472.27	9.14%	461.41%
资产总计	32,911,925.52		17,244,924.82	-	90.85%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期为 14,411,199.58 元，比去年同期增加了 256.54%，主要是因为报告期末集中回款较多，期末收到客户回款 21,992,742.96 元。
- 2、应收票据及应收账款本期为 9,471,777.60 元，其中应收账款为 9,471,777.60 元，比去年同期增加了 270.28%，主要是公司 2018 年签订的合同，部分款项尚未达到合同约定的收款条件，导致账面应收账款较多。
- 3、存货本期为 4,658,968.04 元，比去年同期减少了 46.83%，主要是因为报告期内与新时达电气股份有限公司签订的光伏项目已完工，大量减少了上期存货。
- 4、固定资产本期为 3,988,573.25 元，比去年同期增加了 334.44%，主要是因为新时达 599 号屋顶光伏发电项目已完工，合同期限为 25 年，合同约定，合同期限内所建光伏电站所有权归公司所有。
- 5、应付票据及应付账款本期为 5,771,434.90 元，其中应付票据 102,000.00 元，到期解付，比去年同期减少 100%；应付账款为 5,771,434.90 元，比去年同期减少了 32.56%，主要是因为报告期内公司支付了较多以往年度的供应商货款。
- 6、预收款项本期为 186,060.45 元，比去年同期减少了 94.66%，主要是因为报告期内项目依据进度确认收入并开具发票所致。
- 7、其他应付款本期为 8,844,797.93 元，比去年同期增加了 461.41%，主要是因为报告期内公司因业务发展需要，向李其荣、计君、上海麟溪投资咨询服务中心等关联方借款所致。
- 8、报告期末，公司资产负债率为 46.69%，流动比率为 1.89，资产负债率较低，具有良好的偿债能力。

## 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	18,710,588.22	-	14,495,044.63	-	29.08%
营业成本	18,452,650.54	98.62%	10,356,056.70	71.45%	78.18%
毛利率%	1.38%	-	28.55%	-	-
管理费用	3,733,039.96	19.95%	3,086,720.85	21.30%	20.94%
研发费用	1,186,136.17	6.34%	1,249,081.38	8.62%	-5.04%
销售费用	1,243,238.95	6.64%	815,917.48	5.63%	52.37%

财务费用	5,857.11	0.03%	29,339.53	0.20%	-80.04%
资产减值损失	-21,992,742.96	-117.54%	20,933,684.54	144.42%	-205.06%
其他收益	85,751.64	0.46%	0	0%	100.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	16,144,637.85	86.29%	-21,984,924.98	-151.67%	173.44%
营业外收入	200,000.00	1.07%	244,000.00	1.68%	-18.03%
营业外支出	275.73				100.00%
净利润	16,344,362.12	87.35%	-23,196,447.10	160.03%	170.46%

### 项目重大变动原因：

1、2018年度公司营业成本18,452,650.54元，较上年同期增加了8,096,593.84元，增幅78.18%。主要是因为报告期内公司为收回此前项目大量欠款，协商同意按更高的服务标准，增加供货，以此收回货款，故导致成本增加，截止报告期末公司已收回90%以上欠款。

2、2018年度公司毛利率为1.38%，较去年下降了27.17个百分点，主要是因为报告期内公司为收回此前项目大量欠款，协商同意按更高的服务标准，增加供货，以此收回货款，故导致成本增加，整体毛利下降。截止报告期末公司已收回90%以上欠款。

3、2018年度公司管理费用3,733,039.96元，较上年同期增加了646,319.11元，增幅20.94%，主要原因是报告期内公司办公地址到期后续签，租赁费和物业费增加较大。

4、2018年度公司销售费用1,243,238.95元，较上年同期增加了427,321.47元，增幅52.37%。主要是因为公司为收回前期项目欠款，招待费增加较多导致。

5、2018年度公司财务费用5,857.11元，比上年同期减少了23,482.42元，减幅80.04%。主要是因为报告期内公司收到需要贴息的银行承兑汇票减少，且收回较多账款，利息费用增加，导致财务费用大幅减少。

6、2018年度公司资产减值损失-21,992,742.96元，比上年同期减少42,926,427.50元，减幅205.06%。主要是因为报告期内公司收回了上年同期全额计提坏账中的较多款项导致。

7、2018年度公司营业利润是16,144,637.85元，比上年同期增加了38,129,562.83元，增幅173.44%。主要是因为报告期内公司收回了上年同期全额计提坏账中的较多款项，导致资产减值损失减少，营业利润增加。

8、2018年度公司净利润16,344,362.12元，较上年同期增加了39,540,809.22元，增幅170.46%。主要是因为报告期内公司收回了上年同期全额计提坏账中的较多款项，导致资产减值损失减少，营业利润增加，净利润增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	18,710,588.22	14,495,044.63	29.08%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,452,650.54	10,356,056.70	78.18%
其他业务成本	0	0	0%

## 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%
设备销售	5,354,961.09	28.62%	11,267,020.86	77.73%
降耗增效项目	3,962,264.15	21.18%		
EMC 项目	181,808.52	0.97%	97,962.38	0.68%
设备的管理及维护保养服务	6,653,531.62	35.56%	3,130,061.39	21.59%
光伏发电项目	2,558,022.84	13.67%		
合计	18,710,588.22	100.00%	14,495,044.63	100.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

2017 年度、2018 年营业收入分别为 14,495,044.63 元、18,710,588.22 元，其中主营业务收入占营业收入的比例均为 100.00%，公司主营业务明确。2018 年营业收入较 2017 年增加了 4,215,543.59 元，同比增加 29.08%，总体收入有所增长。

1、设备销售收入变动：2018 年设备销售收入 5,354,961.09 元，较上年同期减少了 5,912,059.77，减幅 52.47%。主要原因是公司多元化发展，从原来较单一的冶金行业发展到楼宇、公用事业、光伏等行业，导致设备销售收入减少。

2、降耗增效项目收入变动：2018 年降耗增效项目较上年同期增加了 3,962,264.15 元，增幅 100%。主要原因是公司多向发展，就稳定客户重新开展了业务。

3、EMC 项目收入变动：2018 年 EMC 项目收入 181,808.52 元，较上年同期增加了 83,846.14 元，增幅 85.59%，主要原因是公司报告期内新增了 EMC 项目，导致收入增加。

4、设备的管理及维护保养服务收入变动：2018 年设备的管理及维护保养服务收入 6,653,531.62 元，较上年同期增加了 3,523,470.23 元，增幅 112.57%，主要原因是钢铁行业市场回暖，公司对熟悉领域内的稳定客户重新开展业务。

5、光伏发电项目收入变动：2018 年光伏发电项目收入 2,558,022.84 元，比上年同期增加了 2,558,022.84 元，增幅 100%，主要原因是公司已完工光伏电站开始形成收入。

## (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	河北荣信钢铁有限公司	8,767,134.52	46.86%	否
2	上海铂海贸易有限公司	3,982,905.96	21.29%	否
3	上海林音实业发展有限公司	1,544,988.72	8.26%	否
4	唐山市荣茂实业有限公司	943,396.23	5.04%	否



5	政和县石屯镇西津畚族村村民委员会	380,451.08	2.03%	否
合计		15,618,876.51	83.48%	-

应收账款联动分析：报告期内，公司营业收入 18,710,588.22 元，较上年同期增加 29.08%。报告期末，公司应收账款净额为 9,471,777.60 元，较上年同期增加了 270.28%。原因是公司报告期内项目工期较长，部分款项尚未达到合同约定的收款条件，导致账面应收账款较多。公司现开发的客户回款能力均较强，均可在信用期内按合同约定支付款项，公司与各客户之间不存在关联关系。

#### (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	上海欧洋豪杰家具有限公司	6,620,720.65	39.78%	否
2	上海铂海贸易有限公司	4,660,000.00	28.00%	否
3	上海岱玢机电工程咨询有限公司	350,183.56	2.10%	否
4	河北英利新能源科技有限公司	334,560.00	2.01%	否
5	广州迪普智能设备技术有限公司	185,000.00	1.11%	否
合计		12,150,464.21	73.00%	-

### 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	6,930,621.40	14,646,723.93	-52.68%
投资活动产生的现金流量净额	-3,602,677.30	-272,125.60	-1,223.90%
筹资活动产生的现金流量净额	7,222,029.04	-12,186,443.13	159.26%

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 6,930,621.40 元，较上年同期减少了 7,716,102.53 元，主要是销售商品收到的现金较上年增加较多、购买商品支付的现金较上年增加较多。本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异，主要是报告期内收回了较多上年同期全额计提坏账准备的应收账款导致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-3,602,677.30 元，主要原因是报告期内购置固定资产金额较大，减少现金流量 3,602,677.30 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额 7,222,029.04 元，主要原因是报告期内公司因业务发展需要，向李其荣、计君、上海麟溪投资咨询服务中心等关联方借款所致。

#### (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，公司全资子公司的基本情况如下：

(1) 公司名称：廷钧（上海）电力新能源有限公司

法定代表人：李其荣

成立日期：2013 年 8 月 7 日

注册资本：50 万元

住所：上海市崇明县新河镇新申路 921 弄 2 号 F 区 286 室（上海富盛经济开发区）

经营范围：电力新能源、节能产品、机电设备、计算机软硬件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电力设备安装（除承装、承试、承修电力设施），建筑工程，机电设备租赁，机电设备、自动化设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电、电气成套设备的销售，企业管理咨询，投资咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2018 年廷钧电力的营业收入为 5,518,043.94 元，净利润为-9,483,711.66 元。

（2） 公司名称：福建政和三环能源有限公司

法定代表人：吴有金

设立日期：2017 年 9 月 15 日

注册资本：300 万元

住所：福建省政和县杨源乡杨源凤山路 41 号

经营范围：新能源产品生产、销售；太阳能发电设备、净水设备、暖通设备及产品的零售、安装、维修服务；建材、节能环保产品、照明灯具、机电设备、自动化设备、电气成套设备销售；机电设备租赁；电力设备安装（除承转、承试、承修电力设施）；建筑工程施工。

2018 年政和三环的营业收入为 839,303.51 元，净利润为 6,819.73 元。

（3） 公司名称：舟山三环能源科技有限公司

法定代表人：徐科

设立日期：2017 年 12 月 15 日

注册资本：400 万元

住所：浙江省舟山市岱山县东沙镇兴东大道 224 号

经营范围：在节能产品、机电设备、计算机软硬件专业领域内从事技术开发、技术转让、技术服务，机电设备、自动化设备、电器设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电的销售，太阳能光伏组件、逆变器、光伏发电设备安装、销售、维修；太阳能电站投资；光伏建筑节能工程、建筑防水工程、电子工程、环保工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程施工。

2018 年舟山三环未开始运营。

（4） 公司名称：南通三环能源科技有限公司

法定代表人：李小桂

设立日期：2018 年 04 月 19 日

注册资本：550 万元

住所：南通市崇川区濠北路 12 号

经营范围：新能源技术、环保技术的开发和设计；合同管理；节能技术检测；环保工程领域的技术开发、技术咨询、技术服务；电力生产供应；电力监控；建筑能耗监测；给水净化工程、市政公用工程、机电安装工程、净水及污水处理工程施工；太阳能发电设备、机电设备、自动化设备、电气设备、电气成套设备的零售、安装、维修服务；售电服务；水利水电工程施工及水利水电工程设施养护与管理；企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年南通三环未开始运营。

报告期内，公司新增一家全资子公司南通三环能源科技有限公司。除此之外，公司未取得和处置其他子公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### (1) 会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《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）。本公司对财务报表格式进行了相应调整，在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018年4月19日公司设立全资子公司南通三环能源科技有限公司，公司合并报表范围发生了变化。

### (八) 企业社会责任

公司与员工均签订了劳动合同或聘用合同，建立了独立的劳动档案，建立了独立社会保险账户，公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全提供基础保障，积极满足员工的合理诉求。

公司始终遵循责任、尊重、进取、共享的核心价值观，用专业负责的态度服务客户，坚持共赢的理念与供应商开展合作，努力践行着作为企业的社会责任。公司也在推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面的建设，公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

## 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，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。

报告期内，公司资产负债结构合理，管理制度健全，公司不存在对公司持续经营能力产生重大影响的如下事项：

- (一) 营业收入低于100万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；  
 (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；  
 (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、应收账款余额较大、回收期较长的风险

报告期末应收账款账面价值为 9,471,777.60 元，比去年同期增加了 270.28%，主要是公司报告期内签订的合同，部分款项尚未达到合同约定的收款条件，导致账面应收账款较多。同时，公司业务对资金需求及资金实力要求很高，大额的应收账款占用了公司较多的流动资金，制约了公司的业务发展，如果应收账款余额较大、回收期较长的问题不能得到有效解决的话，该事项将对公司的发展带来较大的不利影响。

应对措施：针对上述风险要素①报告期公司积极将客户拓展至公用事业和楼宇等行业以及分布式光伏发电行业，客户的多样性将降低公司的应收账款坏账风险。②在完善应收账款管理政策的同时，公司主要应对客户信用水平进行深入考察，在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制，努力与客户建立起良好的业务合作关系，有利于督促客户按照合同期限履行付款义务。③随着公司业务规模的扩大，加强对业务部门的回款考核，建立起相应的激励机制，以促进项目回款速度。

##### 2、业绩下滑风险

报告期内公司实现营业收入 18,710,588.22 元，同比增长 29.08%；净利润为 16,344,362.12 元，同比增长 170.46%，主要是因为报告期内公司收回了上年同期全额计提坏账中的较多款项，导致资产减值损失减少，营业利润增加。但资金实力和公司规模不足依然是公司业务制约公司发展的重要因素，如果公司的不能有效增强资金实力和扩大公司规模，将会严重影响公司后期的发展。

应对措施：针对上述风险要素，①公司正在丰富 EMC 节能服务的产品与手段，完成单一的变频器节能改造向多个节能方式的节能改造业务并存的转变，向节能服务市场的纵深发展；寻找新的能源服务商机，创新能源服务模式，完成单一的 EMC 节能服务业务向 EMC 节能服务与其他能源服务（如天然气三联供等）相结合的转变。②公司将积极投入技术研发，了解客户的需求，从而制定正确技术开发决策，并能将逐步将新技术运用于产品开发和升级。③未来公司将积极拓展融资渠道获取业务扩张所需的资金，突破业务扩张的资金瓶颈。

##### 3、资金短缺风险

由于公司销售的设备金额均比较大，往往一两个项目的销售就能给企业带来上千万的收入，但同时设备的采购成本也很高。因此，公司的业务的迅速扩张将给公司带来较大的资金压力。公司仍然处于业务发展期，对资金的需求较大，目前公司未能取得有效的渠道，主要依靠股东的资金支持。如果未来公司不能及时获得业务发展所需的资金，将会对公司快速发展性构成不利影响。因此，公司存在资金短缺的风险。

应对措施：针对上述风险要素，①公司拟积极通过股权融资增加公司的资金实力，已经与多个投资机构接触。待公司规模扩张到一定程度，将积极借助银行渠道以获得贷款。②公司正在积极拓展客户群体和节能手段方式。

#### 4、市场竞争风险

公司经过不懈努力，积累了深厚的产品管理经验，目前公司产品具有质量、性能俱佳的综合优势。但工业节能行业技术发展迅速，竞争较为激烈，在可预见的未来竞争将会进一步加剧，若不能持续保持竞争优势，顺应市场变化为客户提供优质的产品及服务，公司业务将面临市场冲击。

应对措施：针对上述风险因素，未来公司将会在现有技术、产品的基础上，更加注重产品的研发，加大在研发费的支出，增加的研发投入，提升公司的技术水平及核心竞争力。同时公司制定了切实可行的技术人员引进计划及职工股权激励计划，在加大研发人员投入的同时提升公司的凝聚力。此外公司拟积极通过股权融资增加公司的资金实力。

#### 5、技术风险

公司所处的工业节能行业属于技术含量高、知识结构更新快的行业。目前公司依托节能改造和节能技术应用方面的丰富实践和改进经验，和优秀的技术服务团队使公司产品的技术服务水平始终处于行业的前沿。但是如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失竞争力。

应对措施：针对上述风险因素，公司制定了切实可行的技术人员引进计划及职工股权激励计划，在加大研发人员投入的同时提升公司的凝聚力，公司的董事长李其荣、高管李九鼎、周继红等在在该行业经营多年，能够及时把握行业技术的发展趋势，了解客户的需求，从而制定正确技术开发决策，并能将逐步将新技术运用于产品开发和升级。

#### 6、经济下行及国家节能产业扶持政策变化所带来的风险

近年来我国国内生产总值持续增长，宏观经济的稳定增长为节能行业发展提供有利环境；与此同时，节能方针作为国家基本国策，国家持续发布系列扶持、鼓励政策为节能行业快速发展护航，使节能行业呈现持续增长态势。倘若国家宏观经济形势发生变化进而影响下游需求萎缩，或下游行业节能产业扶持政策发生变更，国家降低节能扶持力度，则会对公司所处行业发展环境及市场需求造成影响，进而对公司经营造成影响。

应对措施：针对上述风险因素，公司将密切关注产业政策动态并提升自身竞争力，同时将加大各类客户的开发力度，面向各类公用事业、楼宇等客户推广公司的整体节能解决方案，同时积极进入分布式光伏发电行业，减小经济下行及政策变化风险给公司带来的不利影响。

#### 7、公司转型升级的经营风险

公司自成立以来一直专注于冶金节能领域，并实现了快速扩张。但当前冶金行业产能严重过剩，公司已经逐步退出冶金行业，转向公用事业、楼宇等行业，大力开展光伏发电业务。虽然公司通过利用已经积累的技术研发、建设管理能力和行业口碑等方面的优势，正在逐步开拓新行业，但是进入新行业后仍可能存在因行业不了解而带来的跨行业发展风险。

应对措施：针对上述风险因素，公司将采取如下措施应对公司业绩下滑及转型升级所产生的经营风险。一、公司继续以市场开发为龙头开展各项经营管理活动，积极开发新客户；二、加大与政府机关、中央企业等在工业节能减排方面的合作力度，对接高能耗、高污染企业；三、在进入新行业时将会充分考虑新行业的投资风险，在对自身的经营战略和经营能力进行审慎评估的前提下稳健开展跨行业投资，并持续加强人才团队培养、建立有效的激励机制、完善经营资质体系、高技术研发水平等基础能力建设，从而为公司业务培育新的增长点。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
国电四维	三环节能	三环节能与国电四维买卖合同纠纷	3,659,102.60	20.85%	否	2018年8月28日
总计	-	-	3,659,102.60	20.85%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

诉讼一：公司与北京国电四维清洁能源技术有限公司存在买卖合同纠纷。根据 2015 年 11 月 19 日，北京市密云县人民法院作出（2015）密民（商）初字第 5222 号《民事调解书》，原告（北京国电四维清洁能源技术有限公司）与被告（上海三环节能科技发展股份有限公司）双方自愿达成如下协议：被告给付原告货款 365.91 万元（于 2015 年 12 月至 2016 年 4 月期间的每月 20 日前各给付 60 万元，余款于 2016

年5月20日前付清)。

公司应当给付北京国电四维清洁能源技术有限公司的3,659,102.60元已经计入公司的应付账款。截至报告披露日，公司已支付2,667,100.00元，还剩余992,002.60元尚未支付。该笔付款会导致有大额的现金流出，会对公司的现金流产生一定影响。

三环节能于2016年5月4日收到(2016)京0118执1516号《执行通知书》及【2016】京0118执1516号《执行决定书》，公司账户因被采取强制执行措施已被查封，且被纳入失信被执行人名单(公告编号：2016-010)。2017年6月29日，公司收到北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，裁定如下：被执行人上海三环节能科技发展股份有限公司所有的存放在迁安市管庄子村198号院内的设备予以查封(查封限额叁佰万元)，查封期间为两年，从2017年6月21日起至2019年6月20日止(公告编号：2017-014)。

2018年1月25日，北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，裁定如下：被执行人上海三环节能科技发展股份有限公司持有的舟山三环能源科技有限公司的股权予以冻结(冻结限额300万元)，冻结期限为三年，自2018年1月25日至2021年1月24日(公告编号：2018-028)。

2018年3月15日，北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，裁定如下：被执行人上海三环节能科技发展股份有限公司持有的廷钧(上海)电力新能源有限公司的股权予以冻结。冻结期限为三年，自2018年3月15日至2021年3月14日(公告编号：2018-028)。

对此公司正在与北京国电四维清洁能源技术有限公司积极协商。公司会尽快履行尚未履行完毕的判决义务，在全部履行被申请执行的所有义务后，会及时向人民法院申请撤销纳入失信被执行人名单、解除查封和子公司股权冻结事宜。此次子公司股权被冻结，暂未对公司日常经营和财务造成影响。

## 2、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保)	40,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0

2018年4月，子公司福建政和三环能源有限公司为李典旺在政和县农村信用合作联社杨源信用社申请的人民币40,000.00元整借款提供担保，担保方式为连带责任保证担保，子公司承担的保证金为50,000.00元。担保期限为借款合同约定的债务履行期限(自2018年4月26日至2028年4月25日)届满之日起两年。上述对外担保事项已由2018年7月18日召开的公司第一届董事会第十次会议补充审议并通过(公告编号：2018-020)。本次对外担保金额较小，不会对公司财务及经营管理产生影响。

#### 清偿和违规担保情况：

公司不存在清偿和违规担保情况。

### (三) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	24,869,630.99
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

报告期内，公司向控股股东及实际控制人李其荣和计君、关联公司上海麟溪投资咨询服务中心新增借款金额分别为 8,942,062.84 元、14,119,508.15 元、1,808,060.00 元。公司于 2018 年 8 月 24 日召开董事会第十一次会议及 2018 年 9 月 8 日召开的 2018 年第三次临时股东大会就关联股东计君为公司经营提供超出预计金额外的 3,963,628.06 元进行补充审议确认。截止报告期末，关联股东李其荣、计君为公司经营提供超出预计且未审议金额分别为 2,942,062.84 元，4,155,880.09 元，该超出预计金额的借款已经由 2019 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第二次会议补充审议并通过，尚需提交股东大会进行审议。

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的；有利于满足公司发展的资金需要，稳定公司资金周转。

#### （四） 承诺事项的履行情况

##### 1、具体承诺事项

（1）公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》、《关于资金占用等事宜的承诺函》、《关于诉讼、仲裁和行政处罚情况的承诺函》、《无股权代持的声明》、《关于所持股份无权利限制的承诺书》；公司控股股东李其荣和计君均做出《关于诚信状况说明》。

（2）公司股东李其荣和计君承诺：“在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

（3）公司控股股东李其荣和计君作出承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险费及住房公积金或其他损失，其本人将无条件承诺承担公司的任何补缴款项、滞纳金或行政罚款、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关诉讼或仲裁等费用及其他相关费用，确保公司不因此发生任何经济损失。

##### 2、承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员一直遵守《避免同业竞争的承诺函》约定，未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

公司股东、董事、监事、高级管理人员在近两年无违法违规行，无因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；不存在对外投资与公司存在利益冲突的企业、公司；近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在其它对本公司持续经营有不利影响的情形。

公司股东、董事、监事、高级管理人员持有的该等股份不存在委托持股等代持情形，亦不存在权属纠纷和潜在纠纷。

**(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
固定资产	抵押	40,400.00	0.12%	政和的屋顶光伏设备质押取得长期应付款
存货	查封	1,504,347.67	4.57%	三环节能于2017年6月29日收到北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，公司设备被查封
<b>总计</b>	-	1,544,747.67	4.69%	-

注：2018年1月25日，北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，裁定如下：被执行人上海三环节能科技发展股份有限公司持有的舟山三环能源科技有限公司的股权予以冻结（冻结限额300万元），冻结期限为三年，自2018年1月25日至2021年1月24日。

注：2018年3月15日，北京市密云区人民法院出具(2016)京0118执1516号《强制执行裁定书》，裁定如下：被执行人上海三环节能科技发展股份有限公司持有的廷钧（上海）电力新能源有限公司的50万元股权予以冻结。冻结期限为三年，自2018年3月15日至2021年3月14日。

**(六) 失信情况**

三环节能于2016年5月4日收到(2016)京0118执1516号《执行通知书》及【2016】京0118执1516号《执行决定书》，公司账户因被采取强制执行措施已被查封，且被纳入失信被执行人名单（公告编号：2016-010）。

截止至报告披露日，公司还剩余99.20万元尚未支付，公司会尽快履行尚未履行完毕的判决义务，在全部履行被申请执行的所有义务后，会及时向人民法院申请撤销纳入失信被执行人名单和解除查封事宜。

## 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	4,252,911	26.92%	2,123,339	6,376,250	40.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,684,750	16.99%	0	2,684,750	16.99%	
	董事、监事、高管	3,141,250	19.88%	-206,500	2,934,750	18.57%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,547,089	73.08%	-2,123,339	9,423,750	59.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,054,250	50.98%	0	8,054,250	50.98%	
	董事、监事、高管	9,423,750	59.64%	-619,500	8,804,250	55.72%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
总股本		15,800,000	-	0	15,800,000	-	
普通股股东人数							18

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李其荣	10,107,000	0	10,107,000	63.97%	7,580,250	2,526,750
2	计君	632,000	0	632,000	4.00%	474,000	158,000
3	李小桂	1,000,000	0	1,000,000	6.33%	750,000	250,000
4	李九鼎	711,000	0	711,000	4.50%	533,250	177,750
5	姜佩伦	632,000	0	632,000	4.00%	0	632,000
合计		13,082,000	0	13,082,000	82.80%	9,337,500	3,744,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李其荣与计君为夫妻关系，李小桂是李其荣的哥哥。除此之外，公司的其他股东无亲属关系。

### 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

公司的控股股东及实际控制人为李其荣和计君，李其荣和计君为夫妻关系，共同持有公司 67.97%的股份。

李其荣先生：1983 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 年 6 月至 2004 年 6 月就职于上海一隆电气有限公司，任技术员；2006 年 12 月至 2009 年 11 月就职于湖北三环发展股份有限公司，任冶金事业部总监；2009 年 12 月至 2015 年 9 月就职于上海三环节能科技发展有限公司，先后担任副总经理、总经理。股份公司成立后，任公司董事长兼总经理，任期三年，自 2015 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。

计君女士：1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 05 月至 2009 年 11 月任浙江省嘉善县第一人民医院护理部护士。2009 年 12 月至 2015 年 9 月 10 日任职上海三环节能科技发展有限公司财务部出纳；股份公司成立后，担任上海三环节能科技发展有限公司董事、出纳，任期三年自 2015 年 09 月 10 日至 2018 年 09 月 09 日。 报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 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

### 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、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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

## 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	是否在公司 领取薪酬
李其荣	董事长、总经理	男	1983年11月	本科	2015/09/10-2021/12/13	是
计君	董事	女	1980年12月	本科	2015/09/10-2021/12/13	是
李小桂	董事	男	1980年8月	大专	2015/09/10-2021/12/13	是
周继红	董事、副总经理	男	1979年10月	大专	2018/12/14-2021/12/13 2015/09/10-2021/12/13	是
刘超	董事	男	1982年11月	本科	2018/12/14-2021/12/13	是
王倩	财务总监	女	1986年7月	本科	2018/12/14-2021/12/13	是
李丹丹	董事会秘书	女	1990年10月	本科	2018/12/14-2021/12/13	是
陈君明	监事会主席	男	1981年1月	高中	2015/09/10-2021/12/13	是
李金茂	监事	男	1975年3月	高中	2018/07/18-2021/11/27	是
付桂言	监事	男	1984年10月	大专	2018/11/28-2021/11/27	是
李九鼎	董事、董事会秘书 (离任)	男	1979年1月	本科	2015/09/10-2018/12/14	否
吴震	董事、财务总监 (离任)	男	1978年12月	硕士	2015/09/10-2018/12/14	否
龙运红	监事(离任)	男	1978年12月	本科	2017/10/16-2018/07/18	否
吕亚丽	监事(离任)	女	1973年11月	大专	2015/09/10-2018/11/28	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事计君为董事长李其荣的妻子，董事李小桂为董事长李其荣的哥哥。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李其荣	董事长、总经理	10,107,000	0	10,107,000	63.97%	-
计君	董事	632,000	0	632,000	4.00%	-
李小桂	董事	1,000,000	0	1,000,000	6.33%	-
合计	-	11,739,000	0	11,739,000	74.30%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周继红	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
刘超	无	新任	董事	新任
王倩	财务经理	新任	财务总监	新任
李丹丹	综合管理部经理	新任	董事会秘书、综合管理部经理	新任
付桂言	工程部经理	新任	职工监事、工程部经理	新任
李金茂	项目经理	新任	职工监事、项目经理	新任
吴震	董事、财务总监	换届	无	换届
李九鼎	董事、董事会秘书	换届	无	换届
吕亚丽	监事	换届	无	换届
龙运红	职工监事、技术部经理	离任	无	离任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用

周继红，男，1979年生，中国国籍，大专学历，汉族，中共党员。2007年6月，毕业于武汉电力职业技术学院电气自动化专业；2007年12月至2010年4月，就职于湖北三环发展股份有限公司，任售前售后技术工程师；2010年5月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司，任公司副总经理。

刘超，男，1982年生，中国国籍，本科学历，汉族。2012年7月至2017年6月，就职于秦皇岛市金路通商贸有限公司，任总经理；2017年9月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司，任营销总监。

王倩，女，1986年出生，中国国籍，本科学历，汉族。2011年9月至2013年2月，就职于安阳潇湘甲鱼餐饮有限公司，任会计；2013年4月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司，任财务经理；2018年12月至今，任上海三环节能科技发展股份有限公司财务总监。

李丹丹，女，1990年出生，中国国籍，本科学历，汉族，中共党员。2015年3月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司，任综合管理部经理；2018年12月至今，任上海三环节能科技发展股份有限公司董事会秘书。

付桂言，男，1984年出生，中国国籍，大专学历，汉族。2011年11月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司，任工程部经理；2018年12月至今，任上海三环节能科技发展股份有限公司职工监事。

李金茂，男，1975年出生，中国国籍，高中学历，汉族，2012年11月至今，就职于上海三环节能科技发展股份有限公司任项目监理；；2018年7月至今，任上海三环节能科技发展股份有限公司职工监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
财务人员	4	4
销售人员	7	6
技术人员	8	7
采购人员	4	3
员工总计	30	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	8
专科	12	12
专科以下	6	4
员工总计	30	25

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、 人员变动

报告期内，公司员工总数量较期初减少 5 人，人员的变动不会对公司经营产生不利影响。

#### 2、 人才引进

公司建立了完善的人才引进措施，对人才引进要求根据不同的学历、资历、工作经历、工作能力等，制定不同的福利待遇政策和有专业性、侧重性的职业生涯规划，在加强企业文化教育，提升企业信誉形象和影响力的同时对公司有杰出贡献的员工实行股权激励措施，对贡献程度和服务年限的不同还会提高股权激励的系数。

#### 3、 员工培训

公司建立了完整的培训体系，搭建面向全体员工的培育平台，员工培训分为岗前培训和在岗培训。岗前培训包含公司规章制度培训、公司开展业务及技能培训、岗位要求及工作规定流程等相关培训；在岗培训包含业绩突出者经验分享、技术工程师技术培训、办公室办公流程培训、员工职业规划培训等。

#### 4、 招聘

根据公司发展战略，以专业需求为导向，拓展人才引进渠道，创新人才引进方式。重点引进成熟人才、急需专业人才，逐步配齐适应公司发展的各类专业人才，确保引进人才质量，注重引进人才素质，提高引进人才效益。

#### 5、 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效薪资。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为部分员工提供商业保险。

#### 6、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。



**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	9	6
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工减少3人，原公司员工张小东、龙运红、杨洁，因个人原因离职。

公司核心技术人员减少1人，原公司员工龙运红因个人原因离职。现有核心技术人员基本情况如下：

李其荣：男，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年6月至2004年6月就职于上海一隆电气有限公司，任技术员；2006年12月至2009年11月就职于湖北三环发展股份有限公司，任冶金事业部总监；2009年12月至2015年9月就职于上海三环节能科技发展有限公司，先后担任副总经理、总经理。股份公司成立后，任公司董事长兼总经理，任期三年，自2015年9月10日至2018年9月9日。

周继红：男，1979年生，中国国籍，大专学历，汉族，中共党员。2000年7月至2003年12月就职于武汉晨鸣汉阳纸业股份有限公司，任自备电厂电气运行职务；2004年2月至2005年3月就职于国网湖北省电力公司鄂州供电公司，任长岭营业所所长助理；2007年毕业于武汉电力职业技术学院电气自动化专业，2007年12月至2010年4月就职于湖北三环发展股份有限公司，任售前售后技术工程师；2010年5月至2015年9月10日就职于上海三环节能科技发展有限公司，先后担任应用技术部经理、销售中心总监和副总经理。股份公司成立后，任公司副总经理，自2015年09月10日至2018年09月09日。

核心员工与核心技术人员的变动不会对公司经营产生不利影响。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范。公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，上述机构和人员依法履行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为：股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司建立有重大事项决策制度，除控股股东李其荣、计君及关联公司上海麟溪投资咨询服务中心发生的偶发性关联交易未履行必要的审批程序外，其余重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。公司今后需要进一步完善公司内控体系，严格执行各项内控制度。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司第一届董事会第八次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司章程变更的议案》，公司章程第一章第四条公司住所) 变更为：上海市崇明区新申路 921 弄 2 号 E 区 260 室（公告编号：2018-001）。

公司第一届董事会第十次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于补充确认修改<公司章

程>的议案》；经营范围变更为：在节能产品、机电设备、计算机软硬件、太阳能科技专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电气设备安装（除承装、承试、承修电力设施），建筑工程，机电设备租赁，机电设备、自动化设备、电气设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电、电气成套设备、光电设备、新能源设备、光伏产品及配件的销售，供电，企业管理，投资管理，合同能源管理，电力建设工程施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】（公告编号：2018-019）。

公司第一届董事会第十二次会议和2018年第四次临时股东大会审议通过《关修改<公司章程>的议案》；《公司章程》第五十一条变更为：召集人将在年度股东大会召开20日前以书面或公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以书面或公告方式通知各股东（公告编号：2018-041）。

## （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	6	<p>2018年2月28日，公司召开第一届董事会第八次会议：1.审议通过《关于会计师事务所变更的议案》；2.审议通过《关于公司住所地址变更的议案》；3.审议通过《关于设立全资子公司南通三环能源科技有限公司的议案》；4.审议通过《关于公司章程变更的议案》；5.审议通过《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年4月26日，公司召开第一届董事会第九次会议：1.审议通过《公司2017年董事会工作报告》；2.审议通过《公司2017年总经理工作报告》；3.审议通过《公司2017年度财务决算报告》；4.审议通过《公司2018年度财务预算报告》；5.审议通过《公司2017年年度报告及摘要》；6.审议通过《关于公司2017年度利润分配议案》；7.审议通过《关于2017年下半年偶发性关联交易进行确认的议案》；8.审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；9.审议通过《关于提请召开2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年7月18日，公司召开第一届董事会第十次会议：1.审议通过《关于补充确认经营范围变更的议案》；2.审议通过《关于补充确认修改&lt;公司章程&gt;的议案》；3.审议通过《关于补充确认子公司对外担保的议案》；4.审议通过《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月24日，公司召开第一届董事会第十一次会议：1.审议通过《2018年半年度报告》；</p>

		<p>2. 审议通过《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》；3. 审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案》；4.审议通过《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 11 月 28 日，公司召开第一届董事会第十二次会议：1. 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；2. 审议通过《关修改&lt;公司章程&gt;的议案》；3. 审议通过《关于提议召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 12 月 21 日，公司召开第二届董事会第一次会议：1. 审议通过《关于选举李其荣先生为公司第二届董事会董事长的议案》；2. 审议通过《关于继续聘任李其荣先生为公司总经理的议案》；3. 审议通过《关于继续聘任周继红先生为公司副总经理的议案》；4. 审议通过《关于聘任王倩女士为公司财务总监的议案》；5. 审议通过《关于聘任李丹丹女士为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会		<p>4. 2018 年 4 月 26 日，公司召开第一届监事会第七次会议：1.审议通过《公司 2017 年年度报告及其摘要》；2.审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》；3.审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》；4.审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》；5.审议通过《关于公司 2017 年度利润分配的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第八次会议：1.审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；2.审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案》。</p> <p>2018 年 11 月 28 日，公司召开第一届监事会第九次会议：1.审议《关于监事会换届选举的议案》。</p> <p>2018 年 12 年 21 日，公司召开第二届监事会第一次会议：1.审议通过《关于选举陈君明先生为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会		<p>5. 2018 年 3 月 17 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会：1.审议通过《关于会计师事务所变更的议案》；2.审议通过《关于公司住所地址变更的议案》；3.审议通过《关于公司章程变更的议案》。</p>

		<p>2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会：1. 审议通过《公司2017年董事会报告》；2.审议通过《公司2017年度监事会工作报告》；3.审议通过《公司2017年度财务决算报告》；4.审议通过《公司2018年度财务预算报告》；5.审议通过《公司2017年年度报告及摘要》；6.审议通过《关于公司2017年度利润分配方案的议案》；7.审议通过《关于2017年下半年偶发性关联交易进行确认的议案》；8.审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018年8月3日，公司召开2018年第二次临时股东大会：1.审议通过《关于补充确认经营范围变更的议案》；2.审议通过《关于补充确认修改&lt;公司章程&gt;的议案》。</p> <p>2018年9月8日，公司召开2018年第三次临时股东大会：1.审议通过《关于补充确认超出预计金额的日常性关联交易的议案》；2.审议通过《关于未弥补亏损超过实收股本总额的议案》。</p> <p>2018年12月14日，公司召开2018年第四次临时股东大会：1. 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；2. 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；审议通过《关于修改&lt;公司章程&gt;的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，进一步改进、完善内部控制制度，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益，回报社会。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实准确及时公平完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询，同时公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加快捷

规范。

(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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、 业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、 资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司的各项资产均为公司所有，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。公司资产独立。

3、 人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

4、 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算并独立纳税。

5、 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了公司的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东不存在混合经营、合署办公的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司从管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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执行，从公司自身出发，制度会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，以保障公司正常进行会计核算工作。

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，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，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、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止本报告披露之日，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通（2019）证审字第 1801014 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	徐莉芳、邓伟
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>上海三环节能科技发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海三环节能科技发展股份有限公司（以下简称“三环节能公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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，公允反映了三环节能公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于三环节能公司，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、 其他信息</p> <p>三环节能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>三环节能公司管理层（以下简称管理层）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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估三环节能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三环节能公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

治理层负责监督三环节能公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三环节能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三环节能公司不能持续经营。

（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）就三环节能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

北京中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐莉芳  
（项目合伙人）

中国注册会计师：邓伟

中国 · 北京

2019年04月29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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	14,411,199.58	4,041,929.42
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）	9,471,777.60	2,557,988.63
其中：应收票据			
应收账款		9,471,777.60	2,557,988.63
预付款项	五、（三）	6,580.00	417,281.89
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）	349,343.48	466,393.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,658,968.04	8,762,309.56
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）	25,483.57	80,931.50
<b>流动资产合计</b>		<b>28,923,352.27</b>	<b>16,326,834.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	3,988,573.25	918,090.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、(八)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,988,573.25	918,090.71
<b>资产总计</b>		32,911,925.52	17,244,924.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、(九)	5,771,434.90	8,660,107.59
其中：应付票据			102,000.00
应付账款		5,771,434.90	8,558,107.59
预收款项	五、(十)	186,060.45	3,482,546.45
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十一)		10,257.57
应交税费	五、(十二)	525,302.88	2,314,574.31
其他应付款	五、(十三)	8,844,797.93	1,575,472.27
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		15,327,596.16	16,042,958.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(十四)	38,000.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		38,000.61	

<b>负债合计</b>		15,365,596.77	16,042,958.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十五）	15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	775,677.59	775,677.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,510,527.69	993,796.22
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	-539,876.53	-16,367,507.18
归属于母公司所有者权益合计		17,546,328.75	1,201,966.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		17,546,328.75	1,201,966.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,911,925.52	17,244,924.82

法定代表人：李其荣

主管会计工作负责人：王倩

会计机构负责人：王倩

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,842.00	234,501.71
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	十四、（一）	9,746,910.17	14,412,115.32
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		6,580.00	265,762.89
其他应收款	十四、（二）	25,362,517.00	402,318.11
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,038,124.66	8,311,370.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,483.57	25,483.57
<b>流动资产合计</b>		39,236,457.40	23,651,552.21
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、(三)	704,900.00	586,900.00
投资性房地产			
固定资产		3,911,146.48	740,726.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,616,046.48	1,327,626.55
<b>资产总计</b>		43,852,503.88	24,979,178.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		5,715,605.47	6,529,272.08
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		186,060.45	3,268,900.45
应付职工薪酬			10,257.57
应交税费		1,436,276.64	2,313,623.97
其他应付款		5,659,927.07	7,823,744.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,997,869.63	19,945,798.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,997,869.63	19,945,798.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,800,000.00	15,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		775,677.59	775,677.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,510,527.69	993,796.22
一般风险准备			
未分配利润		12,768,428.97	-12,536,093.61
<b>所有者权益合计</b>		30,854,634.25	5,033,380.20
<b>负债和所有者权益合计</b>		43,852,503.88	24,979,178.76

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		18,710,588.22	14,495,044.63
其中：营业收入	五、(十九)	18,710,588.22	14,495,044.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,651,702.01	36,479,969.61
其中：营业成本	五、(十九)	18,452,650.54	10,356,056.70
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)	23,522.24	9,169.13
销售费用	五、(二十一)	1,243,238.95	815,917.48
管理费用	五、(二十二)	3,733,039.96	3,086,720.85
研发费用	五、(二十三)	1,186,136.17	1,249,081.38
财务费用	五、(二十四)	5,857.11	29,339.53

其中：利息费用		13,601.35	28,372.00
利息收入		18,946.72	3,019.42
资产减值损失	五、(二十五)	-21,992,742.96	20,933,684.54
加：其他收益	五、(二十六)	85,751.64	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,144,637.85	-21,984,924.98
加：营业外收入	五、(二十七)	200,000.00	244,000.00
减：营业外支出	五、(二十八)	275.73	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,344,362.12	-21,740,924.98
减：所得税费用	五、(二十九)		1,455,522.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,344,362.12	-23,196,447.10
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）		16,344,362.12	-23,196,447.10
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		16,344,362.12	-23,196,447.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		16,344,362.12	-23,196,447.10



归属于母公司所有者的综合收益总额		16,344,362.12	-23,196,447.10
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	-1.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	-1.47

法定代表人：李其荣

主管会计工作负责人：王倩

会计机构负责人：王倩

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	20,829,612.37	9,910,278.73
减：营业成本	十四、（四）	14,066,801.76	6,255,452.93
税金及附加		22,362.92	86.93
销售费用		880,831.60	646,274.12
管理费用		3,050,785.57	2,662,374.56
研发费用		1,186,136.17	1,249,081.38
财务费用		19,711.93	22,207.30
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-23,952,856.44	18,539,434.14
加：其他收益		65,690.92	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,621,529.78	-19,464,632.63
加：营业外收入		200,000.00	244,000.00
减：营业外支出		275.73	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,821,254.05	-19,220,632.63
减：所得税费用			1,433,306.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,821,254.05	-20,653,939.37
（一）持续经营净利润		25,821,254.05	-20,653,939.37
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		25,821,254.05	-20,653,939.37
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,955,021.76	28,384,519.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	304,918.04	488,314.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,259,939.80</b>	<b>28,872,834.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,493,651.05	9,512,764.33
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		3,098,214.20	2,776,807.58
支付的各项税费		437,062.51	430,861.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	2,300,390.64	1,505,677.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,329,318.40</b>	<b>14,226,110.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,930,621.40</b>	<b>14,646,723.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,602,677.30	272,125.60
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,602,677.30	272,125.60
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,602,677.30	-272,125.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十)	24,907,631.60	10,813,798.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,907,631.60	10,813,798.16
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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)	17,685,602.56	23,000,241.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,685,602.56	23,000,241.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,222,029.04	-12,186,443.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,549,973.14	2,188,155.20
加：期初现金及现金等价物余额		3,861,226.44	1,673,071.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,411,199.58	3,861,226.44

法定代表人：李其荣

主管会计工作负责人：王倩

会计机构负责人：王倩

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,469,706.75	19,669,267.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		201,009.50	435,963.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		48,670,716.25	20,105,230.75

购买商品、接受劳务支付的现金		12,836,837.35	7,211,264.86
支付给职工以及为职工支付的现金		2,457,764.32	2,369,414.60
支付的各项税费		414,466.47	395,649.23
支付其他与经营活动有关的现金		34,809,588.32	1,897,513.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,518,656.46</b>	<b>11,873,842.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,847,940.21</b>	<b>8,231,388.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,561,231.29	265,972.61
投资支付的现金		118,000.00	86,900.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,679,231.29</b>	<b>352,872.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,679,231.29</b>	<b>-352,872.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,153,907.33	2,238,168.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,153,907.33</b>	<b>2,238,168.06</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,623,692.56	10,095,562.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,623,692.56</b>	<b>10,095,562.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,530,214.77</b>	<b>-7,857,394.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,043.27</b>	<b>21,121.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		53,798.73	32,677.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,842.00</b>	<b>53,798.73</b>



的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								516,731.47	-516,731.47			
1. 提取盈余公积								516,731.47	-516,731.47			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,800,000.00				775,677.59			1,510,527.69	-539,876.53			17,546,328.75

项目	上期
----	----



1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	15,800,000.00				775,677.59			993,796.22		-16,367,507.18		1,201,966.63

法定代表人：李其荣

主管会计工作负责人：王倩

会计机构负责人：王倩

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元









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												
<b>四、本年年末余额</b>	15,800,000.00				775,677.59				993,796.22		-12,536,093.61	5,033,380.20

# 上海三环节能科技发展股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

编制单位：上海三环节能科技发展股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

1. 上海三环节能科技发展股份有限公司前身为“上海三环节能科技发展有限公司”，是由自然人李小桂和朱祥芳共同出资的有限责任公司，于 2009 年 12 月 8 日在上海市工商局闸北分局注册登记，取得注册号为 310108000462550 的《企业法人营业执照》，公司注册资本为人民币 50 万元，其中李小桂出资 45 万元，出资比例为 90%，朱祥芳出资 5 万元，出资比例为 10%，已经上海弘正会计师事务所有限公司 2009 年 11 月 26 日出具的沪弘验（2009）0859 号《验资报告》审验确认。

2. 2011 年 3 月 15 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1530 万元，其中：李小桂缴纳新增出资额人民币 55 万元，李其荣缴纳新增出资额人民币 1475 万元。增资后注册资本为 1580 万元，其中：李小桂出资人民币 100 万元，占注册资本 6.33%，李其荣出资人民币 1475 万元，占注册资本 93.35%，朱祥芳出资人民币 5 万元，占注册资本 0.32%。已经上海沪深诚会计师事务所有限公司 2011 年 3 月 15 日出具的沪深诚会师验字（2011）年第 3152 号《验资报告》审验确认。

3. 2015 年 7 月 22 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，李其荣分别与宫胜华等 15 名新增股东签订《股权转让协议》，本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

单位：人民

币元

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
李其荣	10,107,000.00	63.97	10,107,000.00
李小桂	1,000,000.00	6.33	1,000,000.00
李九鼎	711,000.00	4.50	711,000.00
计君	632,000.00	4.00	632,000.00
宫胜华	632,000.00	4.00	632,000.00
姜佩伦	632,000.00	4.00	632,000.00
张硕	632,000.00	4.00	632,000.00

股东名称	注册资本	实际出资	
		比例（%）	出资金额
张志军	632,000.00	4.00	632,000.00
金美晶	237,000.00	1.50	237,000.00
吴锋	120,000.00	0.76	120,000.00
吴震	100,000.00	0.63	100,000.00
陈君富	100,000.00	0.63	100,000.00
殷丽静	80,000.00	0.51	80,000.00
季红生	50,000.00	0.32	50,000.00
朱祥芳	50,000.00	0.32	50,000.00
李典象	35,000.00	0.22	35,000.00
吴益灿	35,000.00	0.22	35,000.00
吕亚丽	15,000.00	0.09	15,000.00
合 计	15,800,000.00	100.00	15,800,000.00

4. 根据有限公司 2015 年 8 月 25 日股东会决议，同意有限公司整体变更为股份公司，以上海三环节能科技发展有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 16,575,677.59 元（亚会 B 审字（2015）547 号《审计报告》），采取整体变更发起设立为上海三环节能科技发展股份有限公司。股份公司设立后股本总额为 1,580 万股。各股东持股比例保持不变。2015 年 9 月 10 日亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 验字（2015）255 号的《验资报告》确认。

2015 年 10 月 28 日，本公司在上海市工商行政管理局办妥工商变更登记手续，取得统一社会信用代码为 91310000698755201F 号的《营业执照》，公司名称由上海三环节能科技发展有限公司变更为上海三环节能科技发展股份有限公司，注册资本为 1,580 万元。

5. 2016 年 2 月 26 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016] 641 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2016 年 3 月 10 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 836115。

## （二）公司的组织架构

本公司法定代表人：李其荣

本公司实际控制人：李其荣

本公司根据自身的经营特点和管理需求设置内部组织机构，下设工程技术中心、法务部、研发中心、财务部、供应中心、营销中心等职能部门。

**(三) 公司的注册地和组织形式**

本公司的注册地：上海市崇明区新申路 921 弄 2 号 E 区 260 室。

本公司总部地址：上海市宝山区逸仙路 2816 号华滋奔腾大厦 B 座 506-508 室

本公司的组织形式：股份有限公司。

**(四) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司属于科技推广和应用服务业。

本公司经营范围：在节能产品、机电设备、计算机软硬件、太阳能科技专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,电气设备安装(除承装、承试、承修电力设施),建筑工程,机电设备租赁,机电设备、自动化设备、电气设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电、电气成套设备、光电设备、新能源设备、光伏产品及配件的销售,供电,企业管理,投资管理,合同能源管理,电力建设工程施工。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

**(五) 财务报告批准报出**

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

**(六) 合并财务报表范围**

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括廷钧（上海）电力新能源有限公司（简称廷钧电力公司）、福建政和三环能源有限公司（简称政和三环公司）、舟山三环能源科技有限公司（简称舟山三环公司）、南通三环能源科技有限公司（简称南通三环公司）4家子公司。报告期内新增南通三环公司1家子公司。

详见本附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”相关内容。

本公司报告期内，合并财务报表范围内子公司如下：

单位：人民币万元

子公司全称	子公司简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
廷钧（上海）电力新能源有限公司	廷钧电力	100%	100%	50.00	电力新能源、节能产品、机电设备、计算机软硬件技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，电力设备安装（除承装、承试、承修电力设施），建筑工程，机电设备租赁，机电设备、自动化设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电

子公司全称	子公司简称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
					电、电气成套设备的销售，企业管理咨询，投资咨询
福建政和三环能源有限公司	政和三环	100%	100%	300.00	新能源产品研发、销售；太阳能发电设备、净水设备、暖通设备及产品的零售、安装、维修服务；建材、节能环保产品、照明灯具、机电设备、自动化设备、电气成套设备销售；机电设备租赁；电力设备安装（除承转、承试、承修电力设施）；建筑工程施工。
舟山三环能源科技有限公司	舟山三环	100%	100%	400.00	在节能产品、机电设备、计算机软硬件专业领域内从事技术开发、技术转让、技术服务，机电设备、自动化设备、电器设备、建筑材料、灯具、电线电缆、金属材料、五金交电的销售，太阳能光伏组件、逆变器、光伏发电设备安装、销售、维修；太阳能电站投资；光伏建筑节能工程、建筑防水工程、电子工程、环保工程、机电设备安装工程、城市及道路照明工程施工。节能设备技术、合同能源管理服务。
南通三环能源科技有限公司	南通三环	100%	100%	550.00	新能源技术、环保技术的开发和设计；合同管理；节能技术检测；环保工程领域的技术开发、技术咨询、技术服务；电力监控；建筑能耗监测；给水净化工程、市政公用工程、机电安装工程、净水及污水处理工程施工；太阳能发电设备、机电设备、自动化设备、电气设备、电气成套设备的零售、安装、维修服务；售电服务；水利水电工程施工及水利水电工程设施养护与管理；企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法附注（三（十一））、存货的计价方法（三（十二））、固定资产折旧（三（十六））、无形资产摊销（三（十八））、收入的确认时点（三（二十五））等。



### （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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三） 营业周期

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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五） 企业合并

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. 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：

(1) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

## （六） 合并财务报表

### 1. 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

控制，是指投资方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其回报金额。

## 2. 合并报表编制的原则、程序及方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

## 3. 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### 4. 处置子公司或业务

##### (1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### (2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

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

#### 5. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 6. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### （七） 合并安排与共同经营

#### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

#### 2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投

出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

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

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

#### **（八） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### **（九） 外币业务及外币财务报表折算**

##### **1. 外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

##### **2. 外币财务报表的折算**

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### **（十） 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融资产的分类、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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支

付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回



日的摊余成本。

## (2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额

计入当期损益。

#### 4. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

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

##### (3) 财务担保合同

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

#### 5. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7. 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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8. 公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （十一） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1. 应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人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做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

#### 2. 坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

#### 3. 坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值

的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收账款，200 万元以上的其他应收款认定为重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
押金及备用金组合	以款项性质为押金及备用金信用风险特征划分组合	根据对款项性质和风险的判断，不予计提
关联方	以与债务人是否为本公司关联关系为信用风险特征划分组合	合并报表范围内的公司应收款项不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%	0%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
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	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

#### 4. 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十三） 持有待售及终止经营

#### 1. 持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

## 2. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3. 列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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

## （十四） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；

(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；

(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；

(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；

(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；

(6) 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；

(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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



### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核

算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

#### 6. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

## 1. 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

## 2. 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

## 3. 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

## 4. 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 5. 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、（十九）长期资产减值。

### （十六） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
机器设备	3年	5%	31.67%
运输设备	8年、4年	5%	11.88%、23.75%
电子设备	3年	5%	31.67%
办公家具	3年	5%	31.67%
光伏设备	25年	5%	3.80%

### 4. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 6. 固定资产处置

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

### 7. 融资租入固定资产的认定依据、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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **（十七） 在建工程**

### **1. 在建工程计价**

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### **2. 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **3. 在建工程减值准备**

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额

低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2)所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3)其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 无形资产及开发支出**

### **1. 无形资产的确认标准**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1)符合无形资产的定义；(2)与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3)该资产的成本能够可靠计量。

### **2. 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 5. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 6. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形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) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

### （十九） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

## （二十一） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （二十二） 职工薪酬

### 1. 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

## 2. 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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. 确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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。

#### (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。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额

## （二十五） 收入

### 1. 销售商品收入的确认：

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

### 2. 提供劳务的确认依据和方法：

(1) 一般原则：本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

(2) 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：

A. 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

B. 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. 让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 公司收入确认的具体方式

(1) 产品销售：按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入；

(2) 合同能源管理收入：对于 EMC 合同（合同能源管理）取得的收入，每月由本公司驻点人员与用能单位共同确定节能量，生成节能清单，节能清单上的节电量乘以合同确定的能源价格和分配比例，从而确认收入。

(3) 技术服务收入：在合同约定的服务期限内，按期确认收入。

(4) 技术开发收入：在同一会计年度内开始并完成的技术开发收入，在项目完成时确认收入。如技术开发项目的开始和完成分属不同的会计年度，在技术开发的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的技术开发收入。完工程度按技术开发项目已完成工作量占总工作量的比例确定。

## （二十六） 政府补助

### 1. 政府补助的分类：

政府补助，是指企业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。

### 2. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3. 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 4. 政府补助的会计处理：

本公司采用总额法来确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，应在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

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

相关借款费用。

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

(6) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- (1) 企业合并产生的所得税调整商誉；
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

### **(二十八) 经营租赁和融资租赁的会计处理方法**

## 1. 经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

根据财政部 2018 年发布的《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）及其解读，对企业财务报表格式进行相应调整。本公司 2018 年度的财务报表按照财会〔2018〕15 号文进行列报，并对 2017 年度财务报表列报进行重新调整，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	文件依据	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报	应收票据及应收账款	财会〔2018〕15 号	2,557,988.63
	应收账款		-2,557,988.63
	应付票据及应付账款		8,660,107.59
	应付账款		-8,660,107.59
	研发费用		1,249,081.38

	管理费用		-1,249,081.38
--	------	--	---------------

## 2. 会计估计变更

本公司报告期内无重要的会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税金及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供劳务	销项税率为 17%/16%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%、1%

### 2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
廷钧（上海）电力新能源有限公司	25%
福建政和三环能源有限公司	25%
舟山三环能源科技有限公司	25%
南通三环能源科技有限公司	25%

### 3. 报告期税收优惠及批文：

(1) 根据沪税崇货减免[备案]（2013）68号，上海三环节能科技发展股份有限公司提供的“变频器节能改造项目”“第五期制氧系统节能水泵项目”、“二、三、四水泵系统节能技改项目”的合同能源管理服务符合财税【2011】111号文的规定，所取得的销售收入免征增值税，免税期限为2012.1.1--2020.12.31。

(2) 根据上海市崇明县国家税务局第七税务所出具的《税务事项通字书》（文书号：3102301603003822），本公司申请办理的合同能源管理应税服务项目免征增值税已备案，符合财税【2013】106号文的规定，所取得的销售收入免征增值税，免税期限为2014.1.1--2021.12.31。

(3) 2017年11月23日，经上海市科技委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准同意，本公司通过高新技术企业认定，取得证书编号为GR201731001010的高新技术企业证书，根据相关规定，本公司将连续3年（2017年度-2019年度）享受国家



关于高新技术企业相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	95,674.67	118,050.07
银行存款	4,315,524.91	3,821,879.35
其他货币资金	10,000,000.00	102,000.00
合 计	14,411,199.58	4,041,929.42

#### 2. 其他货币资金明细：

项 目	期末余额	期初余额
银行本票	10,000,000.00	-
票据保证金	-	102,000.00
合 计	10,000,000.00	102,000.00

#### 3. 货币资金受限说明：

截至本报告期末，无对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 按余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,471,777.60	2,557,988.63
合 计	9,471,777.60	2,557,988.63

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,434,245.40	66.97	4,434,245.40	5,000,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,652,653.20	33.03	180,875.60	4,471,777.60
其中：账龄组合	4,652,653.20	33.03	180,875.60	4,471,777.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	14,086,898.60	100.00	4,615,121.00	9,471,777.60

类 别	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,407,523.78	90.93	26,407,523.78	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,634,778.49	9.07	76,789.86	2,557,988.63
其中：账龄组合	2,634,778.49	9.07	76,789.86	2,557,988.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,042,302.27	100.00	26,484,313.64	2,557,988.63

## (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
河北荣信钢铁有限公司	9,434,245.40	4,434,245.40	47%	目前除期后已收回 500 万，其余应收款全额计提。该客户诉讼不断，财务状况恶化，本公司应收款预计不能收回
合 计	9,434,245.40	4,434,245.40		

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	3,500,141.22	75.24	
1—2年（含2年）	651,511.98	14.00	32,575.60
2—3年（含3年）	10,000.00	0.21	1,000.00
3—4年（含4年）	491,000.00	10.55	147,300.00
合 计	4,652,653.20	100.00	180,875.60

账 龄	期初余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	1,861,879.85	70.67	-

1—2年（含2年）	10,000.00	0.38	500.00
2—3年（含3年）	762,898.64	28.95	76,289.86
合 计	2,634,778.49	100.00	76,789.86

## (4) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	26,407,523.78	76,789.86	-
2. 本期增加金额	-	104,085.74	-
(1) 计提金额	-	104,085.74	-
3. 本期减少金额	21,973,278.38		-
(1) 转回或回收金额	21,973,278.38		-
(2) 核销金额	-		-
4. 期末余额	4,434,245.40	180,875.60	-

## (5) 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	占应收账款总额比例%	期末余额	计提的坏账准备金额
河北荣信钢铁有限公司	非关联方	66.97	9,434,245.40	4,434,245.40
上海铂海贸易有限公司	非关联方	18.58	2,618,000.00	-
武汉泰通节能有限公司	非关联方	4.97	700,000.00	132,750.00
政和县石屯镇西津畲族村村民委员会	非关联方	2.23	314,688.00	
唐山天茂实业有限公司	非关联方	1.27	179,600.00	8,980.00
合 计		94.02	13,246,533.40	4,575,975.40

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）			279,290.89	66.93
1—2年（含2年）			52,716.00	12.63
2—3年（含3年）	1,000.00	15.20	74,476.00	17.85
3—4年（含4年）	5,580.00	84.80	10,799.00	2.59
合 计	6,580.00	100.00	417,281.89	100.00

## 2. 预付款项期末余额主要客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	比例%	期末余额	预付时间
------	--------	-----	------	------

单位名称	与本公司关系	比例%	期末余额	预付时间
四平金诺达科技有限公司	非关联方	15.20	1,000.00	2-3 年
上海乾仪自控阀门有限公司	非关联方	84.80	5,580.00	3-4 年
合 计		100.00		

#### （四）其他应收款

##### 1. 按余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	349,343.48	466,393.11
合 计	349,343.48	466,393.11

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	431,893.50	99.29	82,550.02	349,343.48
其中：账龄组合	188,208.68	95.63	82,550.02	105,658.66
押金及备用金组合	243,684.82	3.66	-	243,684.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,621.89	0.71	47,621.89	
合 计	479,515.39	100.00	130,171.91	349,343.48

类 别	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	514,293.35	80.34	47,900.24	466,393.11
其中：账龄组合	242,790.33	37.93	47,900.24	194,890.09
押金及备用金组合	271,503.02	42.41		271,503.02
单项金额不重大但单独计提坏	125,821.99	19.66	125,821.99	

账准备的其他应收款				
合 计	640,115.34	100.00	173,722.23	466,393.11

(2) 报告期末，无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	94,235.50	50.07	-
1—2年（含2年）	12,024.38	6.39	601.22
5年以上	81,948.80	43.54	81,948.80
合 计	188,208.68	100.00	82,550.02

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	57,644.64	23.74	-
1—2年（含2年）	67,876.89	27.96	3,393.84
2—3年（含3年）	35,320.00	14.55	3,532.00
4—5年（含5年）	81,948.80	33.75	40,974.40
合 计	242,790.33	100.00	47,900.24

(4) 组合中，按押金及备用金组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	243,684.82	100.00	-
合 计	243,684.82	100.00	-

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	271,503.02	100.00	-
合 计	271,503.02	100.00	-

(5) 本公司单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据或原因
唐山昕卓自动化设备有限公司	32,940.89	32,940.89	100%	难以收回
迁安市财政局集中支付中心	14,681.00	14,681.00	100%	难以收回
合计	47,621.89	47,621.89		

## (6) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		47,900.24	125,821.99
2. 本期增加金额		34,649.78	
(1) 计提金额		34,649.78	
3. 本期减少金额			78,200.10
(1) 转回或回收金额			78,200.10
(2) 核销金额			
4. 期末余额		82,550.02	47,621.89

## (7) 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
押金及备用金	234,920.32	271,503.02
代垫款	244,595.07	368,612.32
合计	479,515.39	640,115.34

## (8) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收款总额比例%	账面余额	计提的坏账准备金额
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金	4 年以内	20.63	98,904.00	-
埃尔斯虏森空气净化系统（上海）有限公司	押金	2 年以内	20.02	96,000.00	-
嘉兴市恒控电气设备有限公司	代垫款	5 年以上	17.09	81,948.80	81,948.80
中国石化销售有限公司上海石油分公司	代垫款	2 年以内	10.90	52,281.88	464.09
唐山昕卓自动化设备有限公司	代垫款	2-3 年	6.87	32,940.89	32,940.89
合计			75.51	362,075.57	115,353.78

## (五) 存货

## 1. 存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	4,576,508.05	-	4,576,508.05
库存商品	6,350,661.00	3,877,764.86	2,472,896.14	7,166,438.99	3,877,764.86	3,288,674.13
发出商品	2,186,071.90	-	2,186,071.90	897,127.38	-	897,127.38
合 计	8,536,732.90	3,877,764.86	4,658,968.04	12,640,074.42	3,877,764.86	8,762,309.56

公司与北京国电四维清洁能源公司诉讼，收到(2016)京 0118 执 1516 号《执行通知书》及【2016】京 0118 执 1516 号《执行决定书》，被采取强制执行措施，库存商品 150.43 万元已被北京市密云区人民法院查封，期限自 2017 年 6 月 21 日至 2019 年 6 月 20 日。

## 2. 存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,877,764.86	-	-	-	3,877,764.86
合 计	3,877,764.86	-	-	-	3,877,764.86

## (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	-	55,447.93
预交所得税款	25,483.57	25,483.57
合 计	25,483.57	80,931.50

## (七) 固定资产

## 1. 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	光伏设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	966,416.35	2,687,545.02	96,075.91	100,572.99		3,850,610.27
2.本期增加金额	4,116.24	-	1,366.67	1,046.01	3,596,148.38	3,602,677.30
1) 购置	4,116.24	-	1,366.67	1,046.01	3,596,148.38	3,602,677.30
3.本期减少金额	-	-	-	-		-
1) 处置或报废		-	-	-		-
4.期末余额	970,532.59	2,687,545.02	97,442.58	101,619.00	3,596,148.38	7,453,287.57
二、累计折旧						-
1.期初余额	757,124.69	2,049,784.51	63,984.20	61,626.16		2,932,519.56

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公家具	光伏设备	合计
2.本期增加金额	56,316.44	373,818.46	18,797.88	13,544.81	69,717.17	532,194.76
1) 计提	56,316.44	373,818.46	18,797.88	13,544.81	69,717.17	532,194.76
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	813,441.13	2,423,602.97	82,782.08	75,170.97	69,717.17	3,464,714.32
三、账面价值						-
1.期末账面价值	157,091.46	263,942.05	14,660.50	26,448.03	3,526,431.21	3,988,573.25
2.期初账面价值	209,291.66	637,650.51	32,091.70	38,946.83	-	918,090.71

公司与上海新时达电气股份有限公司签订光伏电站发电电费效益分享合同：公司在新时达公司屋顶建立光伏电站，电站所发电量可供新时达公司使用，新时达公司根据电表显示的本月用电量，按电价的七折支付用电费用，项目期限 25 年。项目运营期内所建电站属于本公司所有，项目结束后电站归新时达公司所有。

#### （八） 递延所得税资产

##### 1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未确认的资产减值损失	4,188,812.37	30,615,800.73
可抵扣亏损	5,049,466.26	2,537,323.06
合 计	9,238,278.63	33,153,123.79

本公司之全资子公司廷钧（上海）电力新能源有限公司亏损 5,049,466.26 元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

#### （九） 应付票据及应付账款

##### 1. 应付票据及应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	102,000.00
应付账款	5,771,434.90	8,558,107.59
合 计	5,771,434.90	8,660,107.59

##### 2. 应付账款账龄分析：

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------



	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	407,744.22	7.06	5,050,926.43	59.02
1~2年	3,077,677.52	53.33	453,888.88	5.30
2~3年	431,644.48	7.48	121,571.06	1.42
3~4年	113,521.06	1.97	2,931,721.22	34.26
4~5年	1,740,847.62	30.16	-	-
合计	5,771,434.90	100.00	8,558,107.59	100.00

3. 报告期末本项目中无应付持有5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

4. 报告期末本项目中无应付关联方单位款项

5. 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例(%)	期末账面余额
广州智光电气股份有限公司	货款	1-2年	40.75	2,351,800.00
北京国电四维清洁能源技术有限公司	货款	2年以上	27.70	1,598,840.21
上海市杨浦区三环云兰建材商行	货款	2年以上	5.93	342,443.43
北京长城安泰技术有限公司	货款	2年以上	4.55	262,444.18
上海置信电气股份有限公司	货款	2-3年	1.90	109,690.00
合计			80.83	4,665,217.82

6. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	款项性质	欠款时间	占应付账款总额的比例(%)	期末账面余额
北京国电四维清洁能源技术有限公司	货款	2年以上	27.70	1,598,840.21
广州智光电气股份有限公司	货款	1-2年	40.75	2,351,800.00

2015年7月23日，北京国电四维清洁能源技术有限公司对本公司提起诉讼，要求本公司归还尚欠合同价款365.91万元。截至报告期末，尚未支付159.88万元。

## (十) 预收款项

1. 预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	186,060.45	3,482,546.45
合计	186,060.45	3,482,546.45

2. 预收账款账龄分析：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,160.00	9.22	2,153,340.45	61.83
1~2年	1,500.45	0.81	-	-
2~3年	-	-	161,806.00	4.65
3~4年	-	-	1,167,400.00	33.52
4~5年	167,400.00	89.97	-	-
合计	186,060.45	100.00	3,482,546.45	100.00

3. 报告期末本项目中无预收持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

### (十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,257.57	2,705,390.36	2,715,647.93	-
离职后福利-设定提存计划		382,566.27	382,566.27	-
合计	10,257.57	3,087,956.63	3,098,214.20	-

2. 短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,257.57	2,271,303.63	2,281,561.20	-
2、职工福利费		129,000.74	129,000.74	-
3、社会保险费		177,942.99	177,942.99	-
其中：基本医疗保险费		160,596.20	160,596.20	-
工伤保险费		2,253.78	2,253.78	-
生育保险费		15,093.01	15,093.01	-
4、住房公积金		98,643.00	98,643.00	-
5、工会经费和职工教育经费		28,500.00	28,500.00	-
合计	10,257.57	2,705,390.36	2,715,647.93	-

3. 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	-	370,707.92	370,707.92	-
2、失业保险费	-	11,858.35	11,858.35	-
合计		382,566.27	382,566.27	

### (十二) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	425,500.07	2,209,374.14
个人所得税	99,299.51	105,200.17
城市维护建设税	83.88	-
教育费附加	419.42	-
合 计	525,302.88	2,314,574.31

### (十三) 其他应付款

#### 1. 按余额分类

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
其他应付款	8,844,797.93	1,575,472.27
合 计	8,844,797.93	1,575,472.27

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
代垫代扣款项	232,150.40	143,859.17
关联方借款	8,612,647.53	1,431,613.10
合 计	8,844,797.93	1,575,472.27

##### (2) 其他应付款账龄分析：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,639,238.57	75.06	1,475,282.90	93.64
1~2年	2,052,857.77	24.15	100,189.37	6.36
2~3年	152,701.59	0.79	-	-
合 计	8,844,797.93	100.00	1,575,472.27	100.00

##### (3) 报告期末本项目中应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款：

单位名称	款项性质	占其他应付款总额的 比例 (%)	期末余额
李其荣	关联方	65.03	5,751,726.22
李小桂	关联方	0.45	40,000.00
合 计		65.48	5,791,726.22

## (4) 报告期末，本项目中应付大额单位欠款

单位名称	款项性质	欠款时间	占其他应付账款总额的比例 (%)	期末余额
李其荣	关联方借款	1-2 年	65.03	5,751,726.22
上海麟溪投资咨询服务中心	关联方借款	1 年以内	19.88	1,758,060.00
计君	关联方借款	2 年以内	12.02	1,062,861.31
李宗清	代垫款	1 年以内	0.56	49,320.60
合 计			97.49	8,621,968.13

## (十四) 长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付设备款	-	38,000.61	-	38,000.61
合 计	-	38,000.61	-	38,000.61

## (十五) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+ -)				期末余额
		新增	转增	解禁	小计	
限售股	11,547,089.00			-2,123,339.00	-2,123,339.00	9,423,750.00
流通股	4,252,911.00			2,123,339.00	2,123,339.00	6,376,250.00
合计	15,800,000.00			-	-	15,800,000.00

## (十六) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	775,677.59			775,677.59
合 计	775,677.59			775,677.59

## (十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	993,796.22	516,731.47	-	1,510,527.69
合计	993,796.22	516,731.47	-	1,510,527.69

## (十八) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
----	-----	-----	---------

期初未分配利润	-16,367,507.18	6,828,939.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,344,362.12	-23,196,447.10	
减：提取法定盈余公积	516,731.47		
期末未分配利润	-539,876.53	-16,367,507.18	

### （十九） 营业收入和营业成本

#### 1. 分类

账 龄	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	18,710,588.22	18,452,650.54	14,495,044.63	10,356,056.70
合 计	18,710,588.22	18,452,650.54	14,495,044.63	10,356,056.70

#### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

##### (1) 2018 年度

客户名称	占营业收入的比例(%)	营业收入
河北荣信钢铁有限公司	46.86	8,767,134.52
上海铂海贸易有限公司	21.29	3,982,905.96
上海林音实业发展有限公司	8.26	1,544,988.72
唐山市荣茂实业集团有限公司	5.04	943,396.23
政和县铁山镇元山畲族村村民委员会	2.03	380,451.08
合计	83.48	15,618,876.51

##### (2) 2017 年度

客户名称	占营业收入的比例(%)	营业收入
上海洋尚国际贸易有限公司	38.00	5,508,935.44
上海宝山好百年家居市场经营管理有限公司	29.31	4,248,521.30
张家口汇德冶金材料有限公司	3.90	566,037.72
唐山曹妃甸远鹏商贸有限公司	2.54	367,521.37
唐山天茂实业有限公司	2.51	363,247.86
合计	76.26	11,054,263.69

### （二十） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,617.06	1,528.19
教育费附加	10,905.18	7,640.94
合 计	23,522.24	9,169.13

**(二十一) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	452,762.89	443,113.04
广告费	5,182.00	47,979.24
交通费	67,817.67	37,795.20
业务招待费	419,532.43	89,524.00
差旅费	269,348.30	195,572.30
办公费	28,595.66	1,933.70
合 计	1,243,238.95	815,917.48

**(二十二) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,426,098.62	1,266,010.07
折旧费	419,124.51	438,571.92
业务招待费	517,586.59	266,185.96
房屋租赁费	645,896.92	462,193.34
办公费	106,152.42	232,281.84
差旅费	137,324.66	32,473.13
会务费	234,196.99	8,480.00
保险费	1,544.94	22,722.80
其他	93,436.97	210,564.08
物业费	151,677.34	147,237.71
合 计	3,733,039.96	3,086,720.85

**(二十三) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,159,206.72	1,057,937.33
直接材料	-	85,885.26
折旧费用	519.45	4,478.78
其他费用	26,410.00	100,780.01
合 计	1,186,136.17	1,249,081.38

**(二十四) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贴息支出	13,601.35	28,372.00
减：利息收入	18,946.72	3,019.42
手续费支出	11,202.48	3,986.95
合 计	5,857.11	29,339.53

**(二十五) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-21,869,192.64	25,004,681.35
其他应收款坏账准备	-123,550.32	109,176.86
存货跌价准备	-	-4,180,173.67
合 计	-21,992,742.96	20,933,684.54

**(二十六) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
节能产品增值税减免	85,751.64	-
合 计	85,751.64	-

**(二十七) 营业外收入**

## 1. 分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	200,000.00	244,000.00
合 计	200,000.00	244,000.00

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细）	200,000.00	244,000.00
合 计	200,000.00	244,000.00

## 2. 政府补助明细

## (1) 2018 年度

项 目	金 额	拨款部门	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业创新资金	100,000.00	上海市科学技术委员会	收益相关
上海市创新创业大赛县级配套资金	100,000.00	上海市崇明区财政局零余额账户	收益相关
合 计	200,000.00		

## (2) 2017 年度

项 目	金 额	拨款部门	与资产相关/ 与收益相关
专项扶持促进就业资金	200,000.00	上海市科学技术委员会、上海市崇明县财政局	收益相关
崇明县财政局补贴	44,000.00	上海市崇明县财政局财政所	收益相关
合 计	244,000.00		

## (二十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	275.73	-
合 计	275.73	-

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
税收滞纳金	275.73	-
合 计	275.73	-

## (二十九) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	1,455,522.12
合 计	-	1,455,522.12

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	16,344,362.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,451,654.32



子公司适用不同税率的影响	-947,689.19
非应税收入	-
不得扣除的成本、费用和损失	68,000.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-1,438,525.3
技术研发费加计扣除	-133,440.32
所得税费用	-

### （三十） 现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表其他项目

##### （1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	18,946.72	3,019.42
政府补助收入	200,000.00	244,000.00
往来款项收入	85,670.60	241,295.53
其他	300.72	-
合 计	304,918.04	488,314.95

##### （2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,289,188.16	1,481,380.19
手续费支出	11,202.48	3,986.95
往来款项支出	-	20,310.00
合 计	2,300,390.64	1,505,677.14

##### （3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借入的款项	24,869,630.99	10,813,798.16
长期应付款	38,000.61	
合 计	24,907,631.60	10,813,798.16

##### （4） 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借入的款项	17,685,602.56	23,000,241.29
合 计	17,685,602.56	23,000,241.29

## 2. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,344,362.12	-23,196,447.10
加：资产减值准备	-21,992,742.96	20,933,684.54
固定资产折旧	532,194.76	463,955.13
无形资产摊销		
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少	-	1,455,522.12
存货的减少	4,103,341.52	-1,163,472.33
经营性应收项目的减少	5,404,247.03	10,459,886.07
经营性应付项目的增加	2,539,218.93	5,693,595.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,930,621.40</b>	<b>14,646,723.93</b>
二、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		
其他		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,411,199.58	3,861,226.44
减：现金的年初余额	3,861,226.44	1,673,071.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,549,973.14	2,188,155.20

## 3. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	14,411,199.58	3,861,226.44
其中：库存现金	95,674.67	118,050.07
可随时用于支付的银行存款	4,315,524.91	3,743,176.37
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	14,411,199.58	3,861,226.44

**(三十一) 所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、使用权受限制的资产		
存货	1,504,347.67	与北京国电四维清洁能源诉讼，被北京市密云区人民法院查封
固定资产	40,400.00	政和的屋顶光伏设备质押取得长期应付款
合 计	1,544,747.67	

**六、合并范围的变更****(一) 非同一控制下企业合并**

本期无非同一控制下企业合并

**(二) 同一控制下企业合并**

本期无同一控制下企业合并

**(三) 处置子公司**

本期无处置子公司

**(四) 其他投资说明**

2018年4月19日，本公司设立南通三环能源科技有限公司（以下简称南通三环公司），南通三环公司注册资本550万元人民币，2018年4月19日在南通市工商行政管理局注册登记，取得统一社会信用代码91320600MA1WDRGUXA的《营业执照》。本公司持有南通三环公司100%股权，能对其实施控制，故从设立之日起纳入本公司的合并会计报表范围。

**七、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益**

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		

廷钧（上海）电力新能源有限公司	上海	上海	电力新能源、节能产品	100		100	设立
福建政和三环能源有限公司	政和	政和	新能源产品研发、销售	100		100	设立
舟山三环能源科技有限公司	岱山	岱山	节能产品技术开发	100		100	设立
南通三环能源科技有限公司	南通	南通	新能源技术、环保技术的开发和设计	100		100	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

#### 1. 外汇风险

指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算受外汇风险的影响程度不重大。

#### 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。本公司无银行借款。故受利率风险的影响程度不重大。

### （二）信用风险

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、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1. 本公司的第一大股东情况

股东	身份证号码	持股比例%	表决权比例%	与本公司关系
李其荣	3507xxxxxx3514	63.97	63.97	股东、实际控制人

#### 2. 本公司的子公司

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
计君	实际控制人妻子，股东
李小桂	股东
上海麟溪投资咨询服务中心	受同一股东控制
吕亚丽	原财务经理

### （二）关联方交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期归还	本期借入	期末数
拆入资金：				
李其荣	-	3,190,336.62	8,942,062.84	5,751,726.22
计君	1,388,619.10	14,445,265.94	14,119,508.15	1,062,861.31

关联方	期初数	本期归还	本期借入	期末数
上海麟溪投资咨询服务中心	-	50,000.00	1,808,060.00	1,758,060.00
合计	1,388,619.10	17,685,602.56	24,869,630.99	8,572,647.53

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 关联方应付、预收款项

单位名称	科目	期末余额	期初余额
李其荣	其他应付款	5,751,726.22	-
计君	其他应付款	1,062,861.31	1,388,619.10
上海麟溪投资咨询服务中心	其他应付款	1,758,060.00	-
李小桂	其他应付款	40,000.00	40,000.00
吕亚丽	其他应付款	-	2,994.00
合计		8,612,647.53	1,431,613.10

## 十、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
节能产品增值税减免	85,751.64	85,751.64	-	其他收益
科技型中小企业创新资金	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
上海市创新创业大赛县级配套资金	100,000.00	100,000.00	-	营业外收入
专项扶持促进就业资金	-	-	200,000.00	营业外收入
崇明县财政局补贴	-	-	44,000.00	营业外收入
合计	285,751.64	285,751.64	244,000.00	

## 十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

三环节能收到（2016）京 0118 执 1516 号《执行通知书》及【2016】京 0118 执 1516 号《执行决定书》，公司因被采取强制执行措施，库存商品 150.43 万元已被查封，期限自 2017 年 6

月 21 日至 2019 年 6 月 20 日；子公司廷钧（上海）电力新能源有限公司 50 万元股权被冻结，期限自 2018 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 14 日；舟山三环能源科技有限公司 300 万元股权被冻结，期限自 2018 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日。

截至报告日，河北荣信钢铁有限公司尚欠款 943.42 万元，期后已回款 500 万元，尚欠款 443.42 万元。荣信目前诉讼不断，财务状况恶化，本公司应收款预计不能收回，已全额计提坏账准备。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### （一） 应收票据及应收账款

##### 1. 按余额列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	9,746,910.17	14,412,115.32
合 计	9,746,910.17	14,412,115.32

##### 2. 应收账款

##### （1） 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,918,805.77	100.00	171,895.60	9,746,910.17
其中：账龄组合	4,983,050.55	50.24	171,895.60	4,811,154.95
关联方组合	4,935,755.22	49.76	-	4,935,755.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	9,918,805.77	100.00	171,895.60	9,746,910.17

类 别	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,924,411.86	62.28	23,924,411.86	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,488,905.18	37.72	76,789.86	14,412,115.32
其中：账龄组合	2,368,774.43	6.17	76,789.86	2,291,984.57

关联方组合	12,120,130.75	31.55		12,120,130.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	38,413,317.04	100.00	24,001,201.72	14,412,115.32

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	2,883,968.58	74.77	-
1—2年（含2年）	471,911.98	12.24	23,595.60
2—3年（含3年）	10,000.00	0.26	1,000.00
3—4年（含4年）	491,000.00	12.73	147,300.00
合计	4,983,050.55	100.00	171,895.60

账龄	期初余额		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内（含1年）	1,595,875.78	67.37	-
1—2年（含2年）	10,000.00	0.42	500.00
2—3年（含3年）	762,898.65	32.21	76,289.86
合计	2,368,774.43	100.00	76,789.86

## (3) 本期坏账准备的变动情况

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额	23,924,411.86	76,789.86	-
2. 本期增加金额		95,105.74	-
(1) 计提金额		95,105.74	-
3. 本期减少金额	23,924,411.86		-
(1) 转回或回收金额	23,924,411.86		-
(2) 核销金额			-
4. 期末余额	-	171,895.60	-

## (4) 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	占应收账款总额比例%	期末余额	计提的坏账准备金额
廷钧（上海）电力新能源有限公司	子公司	39.49	3,917,307.75	-
上海铂海贸易有限公司	非关联方	26.39	2,618,000.00	-



单位名称	与本公司关系	占应收账款总额比例%	期末余额	计提的坏账准备金额
河北荣信钢铁有限公司	非关联方	11.35	1,126,169.99	-
福建政和三环能源有限公司	子公司	10.27	1,018,447.47	-
武汉泰通节能有限公司	非关联方	7.06	700,000.00	132,750.00
合计		94.57	9,379,925.21	132,750.00

河北荣信钢铁有限公司 1,126,169.99 元期后已收回。

## （二）其他应收款

### 1. 按余额列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	25,362,517.00	402,318.11
合计	25,362,517.00	402,318.11

### 2. 其他应收款

#### (1) 按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,445,067.02	99.81	82,550.02	25,362,517.00
其中：账龄组合	186,973.18	0.73	82,550.02	104,423.16
押金及备用金组合	137,684.82	0.54	-	137,684.82
关联方组合	25,120,409.02	98.54	-	25,120,409.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	47,621.89	0.19	47,621.89	
合计	25,492,688.91	100.00	130,171.91	25,362,517.00

类别	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	450,218.35	78.16	47,900.24	402,318.11
其中：账龄组合	222,480.33	38.62	47,900.24	174,580.09
押金及备用金组合	227,738.02	39.54		227,738.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	125,821.99	21.84	125,821.99	-
合计	576,040.34	100.00	173,722.23	402,318.11

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	93,000.00	49.74	-
1—2年（含2年）	12,024.38	6.43	601.22
5年以上	81,948.80	43.83	81,948.80
合计	186,973.18	100.00	82,550.02

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
1年以内（含1年）	37,334.64	16.78	-
1—2年（含2年）	67,876.89	30.51	3,393.84
2—3年（含3年）	35,320.00	15.88	3,532.00
4—5年（含5年）	81,948.8	36.83	40,974.40
合计	222,480.33	100.00	47,900.24

## (3) 本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额	-	47,900.24	125,821.99
2. 本期增加金额	-	34,649.78	-
(1) 计提金额	-	34,649.78	-
3. 本期减少金额	-		78,200.10
(1) 转回或回收金额	-		78,200.10
(2) 核销金额	-		-
4. 期末余额	-	82,550.02	47,621.89

## (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
押金及备用金	137,684.82	227,738.02
代垫款	234,595.07	348,302.32
内部往来	25,120,409.02	-
合 计	25,492,688.91	576,040.34

(5) 其他应收款期末余额前列单位列示如下：

单位名称	款项性质	账龄	占其他应收款 总额比例%	账面余额	计提的坏账 准备金额
廷钧（上海）电力新能源有限公司	内部往来	1年以内	98.53	25,120,409.02	-
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金	4年以内	0.39	98,904.00	-
嘉兴市恒控电气设备有限公司	代垫款	5年以上	0.32	81,948.80	81,948.80
中国石化销售有限公司上海石油分公司	代垫款	2年以内	0.21	52,281.88	464.09
合 计			99.45	25,353,543.70	82,412.89

### （三）长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	704,900.00	586,900.00
小 计	704,900.00	586,900.00
减：长期股权投资减值准备		
合 计	704,900.00	586,900.00

#### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
廷钧（上海）电力新能源有限公司	500,000.00	500,000.00				
福建政和三环能源有限公司	86,900.00	86,900.00	118,000.00			
舟山三环能源科技有限公司						
南通三环能源科技有限公司						
合 计	586,900.00	586,900.00	118,000.00			

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
廷钧（上海）电力新能源有限公司	500,000.00			500,000.00	
福建政和三环能源有限公司	204,900.00			204,900.00	
舟山三环能源科技有限公司					
南通三环能源科技有限公司					
合 计	704,900.00			704,900.00	

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1. 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	20,829,612.37	14,066,801.76	9,910,278.73	6,255,452.93
合 计	20,829,612.37	14,066,801.76	9,910,278.73	6,255,452.93

#### 十五、 补充资料

##### （一）非经常性损益

##### 1. 本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、计入当期损益的政府补助	285,751.64
2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	21,973,278.38
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275.73
小 计	22,258,754.29
减：所得税影响额	-
合 计	22,258,754.29

##### （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	-1.81	1.03	-1.47	1.03	-1.47

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	-1.85	-0.37	-1.48	-0.37	-1.48
-------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

上海三环节能科技发展股份有限公司

2019年4月29日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：

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：

公司董秘办公室