



三合盛

NEEQ:831418

山西三合盛节能环保技术股份有限公司

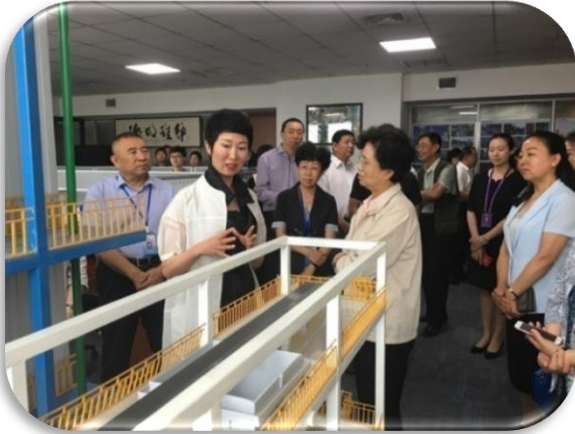
Shanxi Sanhesheng Energy Saving and Environmental
Protection Technology Co.Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年6月9日三合盛迎来全国妇联党组书记、副主席、书记处第一书记宋秀岩女士亲临视察及深度的调研指导。宋秀岩女士对公司进军环保领域及公司核心技术等相关情况表示关切，对公司现有的技术给予高度评价，指出公司先进的技术是十分符合中央“循环经济、绿色生产”的要求的，并特别赞扬朱董事长，希望她继续发扬巾帼精神，为中国的环保事业碧水蓝天做贡献。详见三合盛 2017-036 号公告



2018年1月三合盛与天津大学签订了《天津大学-三合盛联合研究中心共建协议书》。为提升企业的创新能力和科技水平，将高校的科研成果转化为可以带来经济效益的生产力，同时在行业中提高生产质量和竞争能力，促进产学研的紧密合作。详见三合盛 2018-002 号公告



2017年9月30日三合盛与广州高新兴机器人有限公司签署战略合作协议。双方本着“资源共享、优势互补、利益共享、共谋发展”的原则，就发电厂巡检机器人项目的整体发展规划、项目市场推广、技术产品研发合作、本地化客户服务运营实施等相关业务开展战略合作。详见三合盛 2017-061 号公告

目录

第一节声明与提示.....	4
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.....	11
第五节重要事项.....	25
第六节股本变动及股东情况.....	29
第七节融资及利润分配情况.....	31
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节行业信息.....	39
第十节公司治理及内部控制.....	28
第十一节财务报告.....	30

释义

释义项目		释义
本公司/公司/三合盛	指	山西三合盛节能环保技术股份有限公司
尔多	指	太原市尔多电力工程安装有限公司、系公司全资子公司
北京圆能	指	北京圆能工业技术有限公司、系公司全资子公司
会计师/会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙人)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山西三合盛节能环保技术股份有限公司公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币、人民币万元
航天凯天	指	航天凯天环保科技股份有限公司

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

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
应收账款余额较大的风险	随着业务规模的迅速扩张,公司的下游客户主要是信誉较好的国有大中型发电厂,并且应收账款绝大部分在合理信用期限内,账龄短;但占用公司大量资金,影响公司整体资产周转率和收益,导致公司应收账款占比相对较高,造成现金一定程度上紧张,从而影响公司未来年度的盈利水平。
施工安全风险	公司劳务外包中主要存在的是施工安全风险。劳务外包人员承担了部分工程施工工作,而工程施工是由人员、设备、环境和管理四方面组成的系统,其特点是工序多、作业过程复杂、生产过程始终处于动态变化中,因此较为容易导致安全事故。外包人员对安全不重视、态度不端正、技能或知识不足、健康或生理状态不佳和劳动条件不良等因素都会造成事故。
未弥补亏损超过股本 1/3 的经营风险	截止 2017 年 12 月 31 日,公司经审计的合并报表未分配利润累计金额-20,467,004.00 元,未弥补亏损金额为-20,467,004.00 元。公司股本为 23,550,000 元,未弥补亏损超过股本总额的三分之一。
重大诉讼风险	公司与航天凯天合作的湖南金竹山项目,截至报告期末,航天凯天以合同履行不正常为由,不予确认公司的收入及增项增量,形成成本倒挂,对公司经营业绩产生较大影响。公司于 2017 年 8 月 10 日将湖南长沙金竹山项目立案起诉。本公司之全资子公司尔多公司起诉兴润建设集团有限公司,要求对方归还多支付的工程款等事项,黑龙江省大庆市中级人民法院已于 2017 年 7 月 13 日受理,相关事项正在审理中。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山西三合盛节能环保技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Sanhesheng Energy Saving and Environmental Protection Technology Co.Ltd.
证券简称	三合盛
证券代码	831418
法定代表人	林建雄
办公地址	山西省太原市高新区南中环街 529 号清控创新基地 D 座 2401 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	韩晓云
职务	董事会秘书
电话	0351-7030183
传真	0351-7025895
电子邮箱	924826394@qq.com
公司网址	www.sxshsjn.com
联系地址及邮政编码	山西省太原市高新区南中环街 529 号清控创新基地 D 座 2401 室 030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neep.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 5 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-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业
主要产品与服务项目	环保服务业务,检修维护业务,商品贸易业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	朱锦萍
实际控制人	朱锦萍

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100110069383F	否

注册地址	太原高新区南中环街 529 号清控 创新基地 D 座 24 层 01 号	否
注册资本	23,550,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王小宝、崔雪岚
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层

六、报告期后更新情况

√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	33,900,023.20	61,215,232.54	-44.62%
毛利率%	3%	-18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,915,752.17	-8,396,752.55	-77.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,345,990.03	-19,934,151.34	33.05%
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)	-83.37%	-28.39%	-
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)	-74.59%	-69.29%	-
基本每股收益	-0.63	-0.35	-80.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,189,018.84	63,988,321.35	-27.82%
负债总计	35,755,133.20	38,638,683.54	-7.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,433,885.64	25,349,637.81	-58.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	1.08	-59.26%
资产负债率（母公司）	52.81%	35.85%	-
资产负债率（合并）	77.41%	60.38%	-
流动比率	117.26%	150.00%	-
利息保障倍数	-14.49	-14.62	-

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	2,018,434.88	-13,243,714.14	115.24%
应收账款周转率	78.01%	201.00%	-
存货周转率	2,060.89%	5,091.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-27.82%	43.55%	-
营业收入增长率%	-44.62%	117.24%	-
净利润增长率%	-77.64%	-261.80%	-

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	23,550,000	23,550,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	74,269.12
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	56,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31.26
非经常性损益合计	-1,869,762.14
所得税影响数	-300,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,569,762.14

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√不适用

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业，业务范围涵盖环保服务业、检修维护业务、商品贸易业务、技术服务业务和水电及安装工程等。是一家集研发、设计、制造安装至调试服务全产业链运营商。公司的核心竞争力来自于对余热回收系统的技术改造、优化方案的创新和研发。公司的专业服务业务主要采用“按需定制、以销定产”的经营模式，根据行业客户需求，通过节能改造技术为其提供整体解决方案和专业服务。

（一）技术研发模式

公司非常注重技术研发创新，每年投入大量经费用于科技技术提升及新技术的研发，科研投入逐年递增。2018 年公司与天津大学联合成立研究中心，将高校的科研成果转化为可以带来经济效益的生产力，同时在行业中提高生产质量和竞争能力，促进产学研的紧密合作。

（二）销售模式

公司的客户主要是各大火力发电厂，主要有余热回收工程、煤粉解耦燃烧器以及脱硫脱硝改造业务。公司目前有部分长期合作客户，针对这些长期合作的客户，公司与其交流非常频繁，时刻关注客户需求，并根据需求直接签订相关的服务合同。对于新客户，由业务员先与客户进行前期接触，根据客户需求反馈给研发部，研发部优化设计方案后，通过招投标的方式获取订单，并根据用户需求组织产品设计、制造、安装、调试。公司负责整体设计，配套件则通过向专业生产商采购方式获得，核心部件外部委托具有相关资质的工厂加工获得，公司根据订单要求将各种核心部件和配套组件组装成产品。根据施工图纸安装，公司负责项目管理和系统调试运转，实现收入，形成利润。

（三）盈利模式

公司目前的收入来源主要分为三大部分，分别是环保服务业务收入、检修维护收入和商品贸易收入。其中以环保服务业务收入为主，并且环保服务业务亦是公司未来发展的重点。公司以为发电厂提供余热回收方案为业务核心，向电厂提供相关改造方案后，进行设备订购和施工建设，从而向客户收取方案设计以及施工建设的价款来实现收入与利润；公司通过直接或间接为客户提供产品维护、改造、更新、升级等方式开展后续技术支持等增值服务，提升客户依赖度，为公司实现更多盈利。

（四）产业升级、创新模式

公司长期致力于火力发电厂节能环保设备的研发、设计、制造、安装、调试，有着丰富的火力发电厂维护检修经验。在不断的发展摸索中，认识到火电厂电力设备完好与安全是生产正常进行的重要保障。以此为出发点，公司结合自身业务开始致力于产业升级、科技创新，力争成为智慧电厂应用与服务解决方案的提供者并通过智能化手段提高运维管理效果,从而达到降低成本的目的。目前智慧电厂项目在大唐太原第二热电厂灰水车间进行试点。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年是大气污染防治行动计划第一阶段的收官考核之年。党的十八大以来我国环境改善速度之快“前所未有”，在大气治理领域体现得尤为明显。公司将紧紧把握市场发展机遇，通过不断地技术创新，持续地为电力环保产业提供更高效、更经济、更节能的环保解决方案，进而提升企业的市场占有率、品牌知名度和社会影响力。公司将持续推动环保技术创新，整合市场资源，完善机制建设。

报告期内，主要经营情况如下：

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为 46,189,018.84 元，较上年减少 27.82%；总负债为 35,755,133.20 元，较上年减少 7.46%；净资产总额为 10,433,885.64 元，较上年减少 58.84%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 33,900,023.20 元，较上年同期降低 44.62%；主业务毛利率 3.43%，较上年同期增长 21.68 个百分点；报告期内，公司净利润为-14,915,752.17 元，较上年同期下降 77.64%。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,018,434.88 元，较上年同期增长 115.24%；投资活动产生的现金流量净额为-158,056.00 元，较上年同期减少 114.14%；筹资活动产生的现金流量净额为 -2,089,977.88 元，较上年同期降低 97.82%。

（二）行业情况

煤炭是我国的基础能源，发展燃煤电厂超低排放技术对我国实现煤炭清洁利用、保障能源安全具有极其重要意义。近几年，“大气十条”等重要环境治理政策相继出台，环保产业如沐春风。

2018 年 1 月 1 日，环境保护税正式开征。多排放多缴税，少排放少缴税，不排放不缴费的税收规则，将倒逼企业增加环保设备投入与支出，环保行业蓄势待发这将成为激发环保产业技术创新的超强动力。目前火电厂环保服务行业的发展前景主要与我国大气污染排放标准有关。长期以来，我国火电行业在经济增长过程中扮演了重要角色，由于火电行业的发展需求，对环保行业的整体要求逐步提高，环保行业整体水平和国外相比仍有不小的差距，而在国家标准进一步提高的背景下，商业模式创新与新技术的发展势在必行。

虽然公司的节能环保技术也可用于化工、冶金等行业的工业锅炉，但电力行业的发展对该行业仍然起主导性影响。其市场需求与火电厂对于机组燃煤效率、节能减排的重视程度以及国家政策的支持程度密切相关。

近年来，国家一直大力倡导节能减排这一方针政策，大气污染物排放标准日益趋严，火电厂也纷纷主动对燃煤机组进行节能环保技术改造，从而使节能环保技术改造服务市场规模不断扩大，因此，该产业属于典型的政策法规驱动型产业，在政府政策引导下，能够驱动潜在需求转化为现实市场，不存在明显的周期性。

“十三五”生态环境保护规划指出：推进节能环保产业发展。节能环保产业作为我国七大战略性新兴产业之首，涉及节能环保技术装备、产品和服务等，产业链长，关联度大，吸纳就业能力强，对经济增长拉动作用明显。从《国务院关于印发节能环保产业发展的意见》、《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》、《大气十条》等文件中可以看出，各级国家机关及政府部门都在努力推动火电等主要大气污染行业进行节能减排，这种鲜明的政策导向将会促使火电厂技改市场逐步扩大。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

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	1,271,709.31	2.75%	2,501,441.64	3.91%	-49.16%
应收账款	33,693,643.82	72.95%	44,437,973.56	69.45%	-24.18%
存货	1,072,176.03	2.32%	2,104,926.45	3.29%	-49.06%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,369,747.82	9.46%	5,149,120.26	8.05%	-15.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	7,900,000.00	-12.35%	-100.00%
长期借款	--	-	-	-	-
递延所得税资产	1,701,959.38	3.68%	125,264.97	0.20%	1,258.69%
应交税费	3,037,934.08	6.58%	1,940,212.04	3.03%	56.58%
资产总计	46,189,018.84	-	63,988,321.35	-	-27.82%

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末减少 49.16%，主要原因为报告期内公司筹资活动产生的现金净额为 -2,089,977.88 元使货币资金比上年期末减少较大。
- 2、存货比上年期末减少 49.06%，主要原因为报告期内公司严格控制采购量，同时将以前年度库存充分利用。
- 3、短期借款比上年期末减少 100.00%，主要原因为报告期内公司已归还全部贷款。
- 4、递延所得税资产比上年期末增加 1,258.69%，主要原因为报告期内公司计提资产减值损失 7,963,049.45 元。
- 5、应交税费比上年期末增加 56.58%，主要原因年末未交增值税增加。

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	33,900,023.20	-	61,215,232.54	-	-44.62%
营业成本	32,738,226.33	96.57%	72,391,051.26	118.26%	-54.78%
毛利率	3%	-	-18%	-	-
管理费用	5,465,248.36	16.12%	7,711,100.58	12.60%	-29.12%

销售费用	890,520.11	2.63%	192,768.47	0.31%	361.96%
财务费用	1,069,234.42	3.15%	485,162.18	0.79%	120.39%
营业利润	-14,547,812.42	-42.91%	-19,882,360.67	-32.48%	26.83%
营业外收入	56,000.00	0.17%	11,551,598.02	18.87%	-99.52%
营业外支出	2,000,634.16	5.90%	14,199.23	0.02%	13,989.74%
净利润	-14,915,752.17	-44.00%	-8,396,752.55	-13.72%	-77.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上年同期减少 44.62%，主要原因为：①报告期内市场竞争激烈，公司调整经营战略，减少在承揽传统业务方面的投入，逐步拓展智慧电厂方面的业务；②公司承揽山西阳光发电有限责任公司 4×320MW 机组烟气超低排放改改造施工合同 4,940.00 万元因甲方要求部分工程延期施工，2017 年仅确认收入 12,782,723.08 元。

2、营业成本比上年同期减少 54.78%，主要原因为报告期内营业收入的减少同时使营业成本相应减少。

3、毛利率比上年同期增长 21%，主要原因为：①上年度部分工程因未与甲方结算，增量和增项未确认收入，但相应的成本已全部计入营业成本，使上年度毛利率为-18.00%。②本年度由于市场竞争激烈和原材料价格上涨，使报告期毛利率仅为 3%。

4、销售费用比上年同期增长 361.96%，主要原因为报告期内因以前年度工程遗留问题增加，公司发生的工程维护费用增加。

5、财务费用比上年同期增长 120.39%，主要原因为报告期公司借款增加，利息支出比上年增加 530,647.48 元。

6、营业外收入比上年同期减少 99.52%，主要原因为上年度公司收购全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司形成收益 9,383,345.89 元，获得政府补助 2,168,252.13 元，本年仅取得政府补助 56,000 元。

7、营业外支出比上年同期增长 13,989.74%，主要原因为报告期内公司与航天凯天发生未决诉讼，公司计提预计负债 2,000,000.00 元。

8、净利润比上年同期减少 77.64%，主要原因：①报告期内公司预计无法收回应收中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司工程款 6,499,000.00 元，全额计提坏账准备，使净利润减少 5,524,150.00 元；②因报告期内公司与航天凯天发生未决诉讼，公司计提预计负债形成营业外支出 2,000,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	33,900,023.20	61,215,232.54	-44.62%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	32,738,226.33	72,391,051.26	-54.78%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保服务业务	21,307,298.76	62.86%	52,255,715.43	85.37%
检修维护业务	12,194,837.66	35.97%	6,404,073.80	10.46%
技术服务业务	397,886.78	1.17%	2,505,443.31	4.09%
其他	-	-	50,000.00	0.08%
合计	33,900,023.20	100.00%	61,215,232.54	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务产品主要为环保服务业务收入。

(1)环保服务业务比上年同期降低 22.51%，主要原因为报告期内公司承揽山西阳光发电有限责任公司 4×320MW 机组烟气超低排放改改造施工合同 4,940.00 万元因甲方要求部分工程延期施工，2017 年仅确认收入 12,782,723.08 元。

(2) 检修维护业务比上年同期增长 25.51%，主要原因为报告期内公司加大在检修维护业务方面的投入，为下一步智慧电厂项目机器人检修服务做准备。

(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	山西阳光发电有限责任公司	14,284,962.12	42.14%	否
2	国电福州发电有限公司	5,119,658.12	15.10%	否
3	大唐太原第二热电厂	4,444,553.85	13.11%	否
4	忻州广宇煤电有限公司	2,414,220.47	7.12%	否
5	山西永皓煤矸石发电有限公司	1,384,535.71	4.08%	否
合计		27,647,930.27	81.55%	-

(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	山西正诚伟业劳务有限公司	8,781,509.73	21.81%	否
2	山西誉骋电力工程有限公司	3,501,453.00	8.69%	否
3	山西龙泽祥电力工程有限公司	2,586,158.53	6.42%	否
4	江阴恒业电力石化设备有限公司	2,534,295.03	6.29%	否
5	太原市亨旺物贸有限公司	1,593,220.17	3.96%	否
合计		18,996,636.46	47.17%	-

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	2,018,434.88	-13,243,714.14	115.24%
投资活动产生的现金流量净额	-158,056.00	1,117,886.73	-114.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,089,977.88	-1,056,501.33	-97.82%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 15,262,149.02 元，主要原因为报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少 23,971,289.78 元，而购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金减少 39,255,376.94 元。

经营活动产生的现金流量净额与净利润相差 16,934,187.05 元，主要原因为：①报告期内资产减值准备、累计折旧、累计摊销等非付现成本 10,669,073.91 元，减少了当期净利润；②报告期内递延所得税资产增加 1,576,694.41 元；减少了当期净利润；③报告期内财务费用 1,065,034.55 元，减少了当期净利润；④报告期末存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为 6,776,773.00 元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,275,942.73 元，主要原因为上年度并购太原市尔多电力工程安装有限公司货币资金余额 1,579,880.37 元计入了投资活动产生的现金流量，报告期内未发生并购事宜。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1,033,476.55 元，主要原因为：①报告期内公司支付利息比上年度增加 505,701.14 元；②报告期内公司取得筹资资金净额比上年减少 527,775.41 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

北京圆能工业技术有限公司，成立于 2006 年 3 月 15 日，注册资本 600 万元。2014 年 1 月 15 日被山西三合盛节能环保技术股份有限公司收购为全资子公司，持股比例为 100%。通过收购，公司不仅解

决了同业竞争问题，而且增加了公司的专利技术和相应的技术人才，增强了公司的技术储备力量。

报告期内：

北京圆能总资产 2,977,149.77 元，净资产 2,947,194.34 元，北京圆能本年仅进行业务承揽，未进行业务承做，业务由三合盛和尔多承做，故本期营业收入 0 元，净利润-108,229.99 元。

太原市尔多电力工程安装有限公司，成立于 2003 年 1 月 3 日，注册资本 1000 万元，2016 年 3 月 29 日被山西三合盛节能环保技术股份有限公司收购为全资子公司，持股比例 100%。通过收购，进一步拓宽公司业务范围，丰富公司的产品结构，市场竞争优势更加明显。公司于 2017 年 6 月 23 日召开第四次临时股东大会审议通过《关于山西三合盛节能环保技术股份有限公司吸收合并全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司的议案》，公告编号：2017-039。截止报告期末，涉及尔多公司相关资质环保壹级，机电安装工程专业承包贰级，防腐保温工程专业承包贰级，特种工程专业承包工程不分等级，钢结构叁级完成转移，锅炉资质未完成转移，目前太原市工商行政管理局、太原市高新区国家税务局、太原市高新区地方税务局尚未完成注销。

报告期内：

尔多总资产 31,306,621.91 元，净资产-275,660.64 元，营业收入 22,403,720.98 元，净利润-3,843,914.24 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的

非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

公司坚持立足社会，诚信互动，积极履行社会责任，树立企业良好形象。公司作为环保行业的践行者，将继续秉承“科学、低碳、持续、创新、环保”理念，为建设美丽中国作出积极的努力。

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，能够保持良好的独立自主经营能力，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员及业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

√适用

（一）行业发展趋势

党的十九大指出建设生态文明是中华民族永续发展的千年大计。必须树立和践行绿水青山就是金山银山的理念，坚持节约资源和保护环境的基本国策，像对待生命一样对待环境，实行最严格的生态环境保护制度，建设美丽中国，为人民创造良好生活环境。

2017 年是大气污染防治行动计划第一阶段的收官考核之年。党的十八大以来我国环境改善速度之快“前所未有”，在大气治理领域体现得尤为明显。2018 年 1 月 1 日，环境保护税正式开征。多排放多缴税，少排放少缴税，不排放不缴费的税收规则，将倒逼企业增加环保设备投入与支出。另外近几年，“大气十条”等重要环境治理政策相继出台，环保产业如沐春风。

（二）公司发展战略

1、主营业务的优化：公司将围绕大型火电厂余热回收利用、检修运行维护等细分领域进行业务开展，不断加大研发力度，提高技术水平，优化完善综合服务能力。

2、产业升级、科技创新：三合盛长期致力于火力发电厂节能环保设备的研发、设计、制造、安装、调试，有着丰富的火力发电厂维护检修经验。在不断的发展摸索中，认识到火电厂电力设备完好与安全是生产正常进行的重要保障。以此为出发点，公司结合自身业务开始致力于产业升级、科技创新，力争成为智慧电厂应用与服务解决方案的提供者。通过智能化手段提高运维管理效果、从而达到降低成本的目的。

（三）经营计划或目标

1、发展目标

公司以“开发绿色能源、打造环保品牌、创造客户价值、承担社会责任、成就员工梦想”为使命。秉承“科学、低碳、持续、创新、环保”的理念，立志成为节能环保产业的领跑者及中国环境改善的践行者。

2、经营计划

（1）、公司与天津大学共同成立“天津大学-三合盛联合研究中心”，以提升企业的创新能力和科技水平，将高校的科研成果转化为现实生产力，同时在行业中提高生产质量和竞争能力，促进产学研的紧密合作。

（2）、公司就成熟余热利用等技术在相关杂志、网站做好宣传工作，让更多的燃煤发电企业了解和认可，同时继续提升公司技术创收的能力。狠抓施工管理，强化工程安全质量控制；强化现场施工管理的执行力，落实国家施工的标准和规范，保证工程质量；强化安全教育培训，提高施工人员的安全意识，做到安全生产警钟长鸣；拓宽融资渠道，减缓公司资金压力；加大员工的培训力度，对在职员工进行专业技能培训，并加强对国家规范标准的学习，不断提高员工的技术业务水平。同时，鼓励员工积极参加国家专业技术职称的培训考试，提升企业的专业技术实力。

（3）、充分利用公司在火力发电厂取得的成果和优势，开展智能设备巡检。对需要巡检的设备增加智能监测设备，将实时监测数据通过网络传输到后台服务器；服务器对数据进行建模分析，将异常数据实时进行上报、警示；缺陷工单系统通知维护人员对设备进行维修；通过大数据分析实现机器自动学习，实现远程技术指导。

（四）不确定性因素

- 1、环保行业对国家政策的依赖性较强，国家最终出台相关环保政策的不确定性对公司发展带来一定的影响。
- 2、环保行业集中度低，竞争激烈。规模较小的环保企业由于技术能力和议价能力等方面的限制，采取低价格的竞争策略，加剧市场竞争，对公司项目的盈利带来不确定性影响。
- 3、环保行业的技术更新速度较快，新技术的出现可能影响市场竞争格局，同时公司研发的新技术是否能按预期目标转化为产能存在不确定性。
- 4、BOT 投资项目投资回收期限较长，经济环境的变化和地方政府的履约能力，给项目的业绩带来不确定性影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险

随着业务规模的迅速扩张，公司的下游客户主要是信誉较好的国有大中型发电厂，并且绝大部分应收账款在合理信用期限内、账龄短，但占用公司大量资金，影响公司整体资产周转率和收益，导致公司应收账款占比相对较高和现金一定程度上紧张，从而影响公司未来年度的盈利水平。

应对措施：公司根据所处的行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失发生的可能性，对各项资产损失计提减值准备和坏账损失，减少企业风险成本。同时，公司将进一步加强完善账期客户资信管理，针对客户不同的信用等级，公司给予不同的信用政策，确保应收账款的及时回收。针对与航天凯天的合作项目，2 个项目已提起诉讼，另外 2 个项目公司正在与项目相对方积极协商竣工结算等事宜。如果协商未果，公司将采取包含但不限于诉讼在内的措施进一步解决来维护公司的合法利益。

2、施工安全风险

公司劳务外包中主要存在的是施工安全风险。劳务外包人员承担了部分工程施工工作，由于工程施工工序多、作业过程复杂、生产过程始终处于动态变化中，因此很容易导致事故。外包人员对安全不重视、态度不端正、技能或知识不足、健康或生理状态不佳和劳动条件不良等都会造成事故。

应对措施：公司在选择劳务外包公司时，优先选择长期合作中资质较高的劳务公司。长期合作的外包公司对我公司的施工工序、作业流程较为熟悉，能够更好的应对施工中出现的风险。其次要求外包

公司的施工人员在施工前必须提供体检证明并投保意外保险。同时，公司要在外包过程中及时跟进，对工程质量进行监督和控制，并及时反馈给外包方，以便及时采取相应的纠正及预防措施。

3、公司规模扩大后面临的管理风险

随着公司业务拓展和公司规模的不断扩大，公司经营呈现技术多样化、业务模式多样化的特征，管理的广度和深度在逐步扩大，对管理的要求越来越高，公司现有管理人员的业务能力能否适应公司所处的内外部环境的变化，都是影响公司未来发展的重要因素。

应对措施：公司将积极转变管理理念和管理模式，强化内部管理，强化执行力，积极推进内控制度建设，促进公司管理上水平。并加强人员培训及储备管理，建立合理的人才输送通道，形成一支具有良好的沟通能力及协同作战能力的管理团队。

4、核心技术人员流失风险、技术失密风险

公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司拥有一支较高素质的技术队伍，为公司的长远发展奠定下良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况。但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司一直非常重视人才的培养。经过多年的积累，已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队。公司将继续建立健全管理制度，进一步完善人才激励机制、员工薪酬绩效考核制度，用制度留住现有核心骨干，并吸引更多优秀人才加入我们的团队。

5、未弥补亏损超过股本 1/3 的经营风险

截止 2017 年 12 月 31 日,公司经审计的合并报表未分配利润累计金额-20,467,004.00 元,未弥补亏损金额为-20,467,004.00 元。公司股本为 23,550,000 元,未弥补亏损超过股本总额的三分之一。

应对措施：公司将通过以下措施提升公司整体盈利水平，以实现扭亏并盈利。

1) 公司将继续加大开拓市场力度，通过与优势外部资源合作，开拓企业销售和新发展的新渠道。

2) 公司将致力于产业升级，科技创新，加快人工智能、大数据及智慧电厂项目的研发进度，尽快将科研成果投入市场。目前，智慧电厂项目已在大唐太原第二热电厂灰水车间进行试点。

3) 公司将继续完善各项管理制度，提升公司治理水平和业务执行效率应对市场不利因素。

6、重大诉讼风险

公司与航天凯天合作的湖南金竹山项目，截至报告期末，航天凯天以合同履行不正常为由，不予确认公司的收入及增项增量，形成成本倒挂，对公司经营业绩产生较大影响。公司于2017年8月10日将湖南长沙金竹山项目立案起诉。本公司之全资子公司尔多公司起诉兴润建设集团有限公司，要求对方归还多支付的工程款等事项，黑龙江省大庆市中级人民法院已于2017年7月13日受理，相关事项正在审理中。

应对措施：其余两个项目，公司正在与项目相对方积极协商项目竣工结算等事宜。如果协商未果，公司将采取包含但不限于诉讼在内的措施进一步解决，从而维护公司的合法利益。

（二）报告期内新增的风险因素

1、重大诉讼风险

公司与航天凯天合作的湖南金竹山项目，截至报告期末，航天凯天以合同履行不正常为由，不予确认公司的收入及增项增量，形成成本倒挂，对公司经营业绩产生较大影响。公司于2017年8月10日将湖南长沙金竹山项目立案起诉。本公司之全资子公司尔多公司起诉兴润建设集团有限公司，要求对方归还多支付的工程款等事项，黑龙江省大庆市中级人民法院已于2017年7月13日受理，相关事项正在审理中。

应对措施：其余两个项目，公司正在与项目相对方积极协商项目竣工结算等事宜。如果协商未果，公司将采取包含但不限于诉讼在内的措施进一步解决，从而维护公司的合法利益。

2、未弥补亏损超过股本 1/3 的经营风险

截止2017年12月31日,公司经审计的合并报表未分配利润累计金额-20,467,004.00元,未弥补亏损金额为-20,467,004.00元。公司股本为23,550,000元,未弥补亏损超过股本总额的三分之一。

应对措施：公司将通过以下措施提升公司整体盈利水平，以实现扭亏并盈利。

- 1) 公司将继续加大开拓市场力度，通过与优势外部资源合作，开拓企业销售和新发展的新渠道。
- 2) 公司将致力于产业升级，科技创新，加快人工智能、大数据及智慧电厂项目的研发进度，尽快将科研成果投入市场。目前，智慧电厂项目已在大唐太原第二热电厂灰水车间进行试点。
- 3) 公司将继续完善各项管理制度，提升公司治理水平和业务执行效率应对市场不利因素。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

√适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼	24,622,337.83	2,000,000.00	26,622,337.83	255.15%

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

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
太原市尔多电力安装工程有限公司	兴润建设集团有限公司	建设工程施工合同	12,868,369.28	123.33%	否	2017年7月20日
山西三合盛节能环保技术股份有	航天凯天环保科技股份有限公司	建设工程施工合	2,983,138.86	28.59%	否	2017年8月11日

限公司	公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司	同				
山西三合盛节能环保技术股份有限公司	中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司、航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司	建设工程施工合同	8,770,829.69	84.06%	否	2017年8月11日
航天凯天环保科技股份有限公司	山西三合盛节能环保技术股份有限公司	材料合同违约	2,000,000.00	19.17%	是	-
总计	-	-	26,622,337.83	255.15%	-	-

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：

一、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司起诉兴润建设集团有限公司，要求对方归还多支付的工程款 1,286.836928 万元等事项。黑龙江省大庆市中级人民法院已于 2017 年 7 月 13 日受理，该项诉讼是公司运用法律手段维护自身合法权益的案件，将给公司经营带来积极的正面推动作用。公司经营活动正常进行，不会对公司经营业绩产生不利影响。截止披露日，该项诉讼仍在进行中，尚无实质性进展，暂无法判断本次诉讼对公司财务方面的影响。（详见三合盛 2017-050 号公告）

二、本公司起诉航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求航天凯天环保科技股份有限公司支付工程材料款 298.31386 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理，截止披露日，该项诉讼仍在进行中，尚无实质性进展，暂无法判断本次诉讼对公司财务方面的影响。（详见三合盛 2017-055 号公告）

三、本公司起诉中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司、航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司支付工程款 877.082969 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017

年 8 月 10 日受理，截止披露日，该项诉讼仍在进行中，尚无实质性进展，暂无法判断本次诉讼对公司财务方面的影响。（详见三合盛 2017-054 号公告）

四、三合盛公司于 2017 年 11 月 21 日收到湖南省冷水江市人民法院传票，航天凯天环保科技股份有限公司反诉山西三合盛节能环保技术股份有限公司，要求三合盛赔偿损失 200 万元（理由：三合盛存在未依据合同约定的数量发货、发货不及时等违约行为）。截止披露日，该项诉讼仍在进行中，尚无实质性进展。基于谨慎性原因，本公司已确认全额预计负债 200 万元。（备注：根据事发时适用的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，第三十七条“挂牌公司对涉案金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上的重大诉讼、仲裁事项应当及时披露。”公司 2016 年经审计的净资产为 25,349,637.81，挂牌公司被诉金额未达到公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上，所以没有披露。）

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱锦萍	借款	1,500,000.00	是	2017 年 7 月 6 日	2017-045
总计	-	1,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司经营发展的正常所需，是合理的、必要的、真实的。有利于公司日常业务的开展，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2017 年 6 月 23 日，公司因经营管理的需要，优化资源配置，降低管理成本，提高运营效率，于 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于山西三合盛节能环保技术股份有限公司吸收合并全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司的议案》。吸收合并完成后，本公司为存续方，太原市尔多电力工程安装有限公司予以注销。（详见三合盛 2017-038、039 号公告）

报告期末，涉及尔多公司相关资质环保壹级，机电安装工程专业承包贰级，防腐保温工程专业承包贰级，特种工程专业承包工程不分等级，钢结构叁级完成转移，锅炉资质未完成转移，目前太原市工商行政管理局、太原市高新区国家税务局、太原市高新区地方税务局尚未完成注销。

（四）承诺事项的履行情况

1、进一步提高公司治理水平的承诺函

承诺：在未来的经营管理中，将严格遵守相关法律法规、公司章程、三会议事规则及各项内部管理制度，执行规范的治理机制；督促全体股东、董事、监事及高级管理人员遵纪守法、勤勉尽责，合法履行相应职责；适时总结治理机制实际运作中存在的缺陷，进一步完善公司治理机制，提高公司治理水平。

承诺履行情况：承诺人严格履行上述承诺。

2、避免同业竞争的承诺

承诺：公司控股股东、实际控制人朱锦萍女士将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。公司的所有董事、监事、高级管理人员也都出具了《避免同业竞争函》。

承诺履行情况：承诺人严格履行上述承诺。

3、关于减少及规范关联交易的承诺函

承诺：公司控股股东实际控制人朱锦萍女士承诺如下

1)、本人及本人未来可能控制的其他企业将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

2)、本人将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促股份公司对关联交易事项进行信息披露；

3)、本人不会利用控股股东地位及公司之间的关联关系损害股份公司及其他股东的合法权益；

4)、自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用股份公司的资金或其他资产；

5)、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：承诺人严格履行上述承诺。

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	10,708,875	45.47%	1,460,250	12,169,125	51.67%
	其中：控股股东、实际控制人	2,690,000	11.42%	23,250	2,713,250	11.52%
	董事、监事、高管	3,893,375	16.53%	-175,750	3,717,625	15.79%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,841,125	54.53%	1,460,250	11,380,875	48.33%
	其中：控股股东、实际控制人	8,070,000	34.27%	24,750	8,094,750	34.27%
	董事、监事、高管	11,686,125	49.62%	-485,250	11,200,875	47.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,550,000	-	2,920,500	23,550,000	-
普通股股东人数		33				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱锦萍	10,760,000	48,000	10,808,000	45.89%	8,094,750	2,713,250
2	耿建文	2,670,000	4,000	2,674,000	11.35%	0	2,674,000
3	李海涛	1,468,000	3,000	1,471,000	6.25%	1,103,250	367,750
4	林建雄	1,336,500	3,000	1,339,500	5.69%	1,002,375	337,125
5	太原市君宇企业管理咨询有限公司	1,200,000	4,000	1,204,000	5.11%	0	1,204,000
合计		17,434,500	62,000	17,496,500	74.29%	10,200,375	7,296,125
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为朱锦萍,目前持股 10,808,000 股，占报告期末公司注册资本的 45.89%，担任公司董事长兼总经理。

朱锦萍，女，1968 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1989 年 12 月至 1996 年 4 月，就职于太重集团精锻分厂，历任计控程序员，办公文员、团支部宣传委员；1996 年 4 月至今，为有限公司的创始人之一，历任监事、董事长兼总经理，现为公司董事长兼总经理；1999 年 8 月至今，就职于山西锦彪空间装饰文化传播有限公司，历任执行董事兼总经理，现任执行董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况一致。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年12月11日	2016年5月27日	12.70	1,100,000	13,970,000.00	-	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

1、募集资金基本情况：

三合盛公司截至目前募集资金情况如下：

募集资金项目	内容
议案通过时间	2015年12月10日第一届董事会第十三次会议审议通过、2015年12月28日2015年第五次临时股东大会审议通过
发行方案公告时间	2015-12-30
新增股票挂牌转让日期	2016-5-27
发行价格	12.7
发行数量	1,100,000.00
募集资金额	13,970,000.00
募集资金用途	发行股份购买资产
到账时间	-
到账银行及账户	-
验资单位	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
验资报告文号	利安达验字【2016】第2069号

2、募集资金存放管理情况：

公司本次发行股份为发行股份购买资产，不存在设立募集资金专用账户情形。

3、募集资金的使用情况：

公司本次发行股份为发行股份购买资产不存在设立募集资金专用账户情形。

4、提前使用募集资金情况：

三合盛 2016 年 4 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统文件(【2016】161346 号)受理通知书，2016 年 5 月 4 日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函【2016】3580 号）关于山西三合盛节能环保技术股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组股份登记函，公司本次发行股份为购买资产不涉及资金使用情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	浦发银行	3,000,000.00	7.18%	2016.6.2-2017.6.1	否
短期借款	光大银行	5,000,000.00	6.53%	2016.10.25-2017.8.19	否
短期借款	建设银行	900,000.00	6.17%	2016.9.1-2017.9.1	否
合计	-	8,900,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
朱锦萍	董事长	女	49	大专	2017年3月-2020年3月	是
林建雄	副董事长兼总经理	男	55	本科	2017年3月-2020年3月	是
李海涛	董事	男	40	硕士	2017年3月-2020年3月	是
郝江平	董事	男	48	硕士	2017年3月-2020年3月	是
沈书玲	董事	女	59	大专	2017年3月-2020年3月	是
田新豹	监事	男	42	博士	2017年12月-2020年3月	是
范东祥	监事	男	61	本科	2017年3月-2020年3月	是
武新	监事	男	29	中专	2017年3月-2020年3月	是
林建伟	副总经理	男	45	专科	2017年3月-2020年3月	是
韩晓云	董事会秘书	女	43	本科	2017年3月-2020年3月	是
吕欣	财务总监	女	30	本科	2017年3月-2020年3月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人朱锦萍系董事沈书玲之弟（已故）的配偶。副董事长、总经理林建雄与副总经理林建伟系兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱锦萍	董事长	10,760,000	48,000	10,808,000	45.89%	0
林建雄	副董事长、总经理	1,336,500	3,000	1,339,500	5.69%	0
李海涛	董事	1,468,000	3,000	1,471,000	6.25%	0
郝江平	董事	1,062,000	-31,000	1,031,000	4.38%	0
沈书玲	董事	182,000	0	182,000	0.77%	0
田新豹	监事	0	0	0	0.00%	0
范东祥	监事	0	0	0	0.00%	0
武新	监事	0	0	0	0.00%	0
吕欣	财务总监	45,000	0	45,000	0.19%	0
韩晓云	董事会秘书	45,000	-3,000	42,000	0.18%	0
林建伟	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,898,500	20,000	14,918,500	63.35%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
林建雄	副董事长	新任	副董事长、总经理	公司发展需要
钱运	副总经理	离任	-	个人原因辞职
郝江平	技术顾问	新任	董事、技术顾问	鉴于第一届董事会任届期满,换届选举。
田新豹	-	新任	监事	公司发展需要
孙旭峰	-	离任	-	个人原因辞职
闫润生	-	离任	-	个人原因辞职
范东祥	-	新任	监事	鉴于第一届监事会任届期满,换届选举。
武新	物资主管	新任	监事	鉴于第一届监事会任届期满,换届选举。
林建伟	经理	新任	副总经理	鉴于第一届董事会任届期满,换届选举。
耿建文	董事	离任	综合部主任	鉴于第一届董事会任届期满,换届选举。
曹永勤	董事、总经理	离任	-	鉴于第一届董事会任届期满,换届选举。
和玲仙	监事	离任	财务顾问	鉴于第一届监事会任届期满,换届选举。
孙磊	监事	离任	-	鉴于第一届监事会任届期满,换届选举。
孙建国	监事	离任	-	鉴于第一届监事会任届期满,换届选举。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

林建雄，董事、副董事长，男，1962年5月出生。中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1987年7月-2002年12月，就职于山西电建三公司土建分公司，任分公司经理；2003年1月-2016年2月，就职于太原市尔多电力工程安装有限公司，任总经理；2016年3月-至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任副总经理。2017年3月28日任山西三合盛节能环保技术股份有限公司董事、副董事长、总经理。

郝江平，董事，男，1969年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。1991年7月-1994年6月，就职于山西大同一电厂汽机车间工人，任车间技术员；1994年7月-1997年5月，就职于山西阳泉二电厂（后更名山西阳光发电有限公司）机炉车间，历任专业工程师、车间副主任，主管汽机专业；2001年5月-至今，就职于中国科学院过程工程研究所，负责和参与解耦燃烧和余热回收等多个项目的研发和推广；2010年5月-至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，历任副总经理、技术总监、技术顾问，现任董事，任期三年。

范东祥，监事，男，1956年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1983年9月-1995年12月，就职于北京市公安局，历任科员、副科长、科长；1996年1月-2000年12月，就职于深圳市高富瑞粮油食品有限公司，历任办公室主任、副总经理；2002年1月-至今，就职于北京市国达律师事务所，任律师。2017年2月28日，任山西三合盛节能环保技术股份有限公司监事，任期三年。

武新，职工监事，男，1988年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。2006年12月-2009年9月，就职于山西三合盛设备防腐堵漏工程有限公司，任技术员；2009年9月-2012年9月，就职于山西锦彪空间装饰文化传播有限公司，任采购员；2012年9月-至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任物资主管，2017年2月28日任山西三合盛节能环保技术股份有限公司职工监事，任期三年。

林建伟，男，1972年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。1990年8月-2005年4月，就职于山西省电力公司电力建设三公司机械分公司，任预算员；2005年5月-2016年11月，就职于太原市尔多电力工程安装有限公司，任副总经理；2016年11月-至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任计划经营部经理，2017年3月28日-至今，任山西三合盛节能环保技术股份有限公司任副总经理，任期三年。

田新豹，男，1975年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历。2002年7月-2004年8月，就职于中国社科院经济技术咨询有限公司，咨询师；2004年9月-2007年7月，北京林业大学，攻读博士；2008年1月-至今，就职于山西大学，任教师。2017年12月8日-至今，任山西三合盛节能环保技术股份有限公司监事会主席，任期至第二届监事会届满为止。

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	12	18
生产人员	72	40
销售人员	2	2
技术人员	4	29
财务人员	6	4
员工总计	96	93

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	-	-
硕士	1	3
本科	19	32
专科	39	22
专科以下	37	36
员工总计	96	93

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：

薪酬政策：

公司员工薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴人所得税。

人员培训：

公司非常重视员工的培训和发展，制定了培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高并报销相关的费用。并开展新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量环境管理体系培训、对外申报职称培训等，提升员工素质，发掘人才潜力，提高市场竞争力和市场份额。

需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期末没有需公司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

核心员工：

√不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司尚未选举认定核心员工，但在公司实际经营中形成的核心技术人员基本情况如下：

公司核心技术人员原为钱沅、郝江平、花翔三人，报告期内，公司核心技术人员变更为王培林、花

翔。公司核心技术人员变化不会对公司正常经营产生重大影响。

1、王培林，男，1957年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，学士学历。1982年7月-2014年6月，就职于山西电建三公司（后更名为中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司）历任技术员，工程师，高级工程师，工地主任，分公司经理，项目部书记等；2014年7月-2017年12月，就职于太原市尔多电力工程安装有限公司任总工程师。2018年5月-至今，就职于山西三合盛节能环保技术股份有限公司，任审计部经理。

2、花翔，男，1976年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科学历。1997年9月至2011年7月，就职于山西电建一公司，先后担任汽机专业分公司技术员、技术负责人、项目经理一职；2011年7月至2012年6月，就职于山西电建一公司大唐煤制气克旗项目部，任副经理；2012年7月-至今，任公司工程技术部经理。

第九节行业信息

√/不适用

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

截止报告期末，公司未建立新的公司治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且相关人员均严格按照相关法律、法规的规定履行各自的权利与义务；公司重大生产经营决策按照《公司章程》中规定的程序和规则进行。公司认真履行信息披露义务，信息披露工作在主办券商及持续督导人员的帮助下，严格遵守相关法律法规及公司《信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。

截止报告期末，公司未出现违法、违规或重大缺陷的公司治理现象。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定，明确规定了股东的权利与义务、股东大会的权利和决策程序并切实履行，在实际过程中严格按照规定执行，确保全体股东享有合法及平等地位。

报告期内，公司的每次股东大会均严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保

障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整地披露相关信息。公司人事变动、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行决策程序。

4、公司章程的修改情况

2017年2月23日第一届董事会第二十二次会议、2017年3月10日公司2017年第二次临时股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》。审议内容如下：

根据公司业务需要，现拟对公司《章程》部分条款进行修改。

具体修改情况如下：

原章程第五章第一百零一条：

董事会由5名董事组成，设董事长1人。

修订为：

董事会由7名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。

原章程第五章第一百零五条：

董事会设董事长一人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

修订为：

董事会设董事长、副董事长各一人，董事长及副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

2017年7月3日第二届董事会第六次会议、2017年7月19日公司2017年第五次临时股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》。审议内容如下：

原公司章程第七条：董事长为公司的法定代表人

修订为：总经理为公司的法定代表人

2017年7月20日第二届董事会第八次会议、2017年8月7日公司2017年第六次临时股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》。审议内容如下：

因公司战略调整，需要变更公司经营范围。

原公司的经营范围是：承揽各种设备的在线带温带压堵漏、防腐、防磨、清洗保温密封技术开发及服务；电力技术咨询与服务；工业环保节能技术的开发、应用及服务；自动化软件的开发与应用及技术服务；机械设备、电气设备维修改造；建筑装潢材料、五金交电、矿山配件、有线通讯设备、工业设备、生铁的销售；进出口业务。（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）

经营范围变更为：新能源技术的开发、应用及服务；大数据相关应用软件的开发；承揽各种设备的在线带温带压堵漏、防腐、防磨、清洗保温密封技术开发及服务；电力技术咨询与服务；工业环保节能技术的开发、应用及服务；机械设备、电气设备的运行、维修；建筑装潢材料、五金交电、矿山配件，有线无线通讯设备；工业设备、智能设备的研发、制造及销售；生铁、钢材的销售；进出口业务。（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）（具体以工商行政管理部门核准登记为准）

（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	12	第一届董事会第二十二次会议审议并通过了：《关于补充确认山西睡花文化创意有限公司关联交易的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。第一届董事会第二十三次会议审议并通过了：《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提议召开2017年第二次临时股东大会的议案》。第一届董事会第二十四次会议审议并通过了：《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于提议召开2017年第三次临时股东大会的议案》。第二届董事会第一次会议审议并通过了：《关于选举公司第二届董事会董事长、副董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。第二届董事会第二次会议审议并通过了：《关于公司拟向非关联自然人借款的议案》。第二届董事会第三次会议审议并通过了：《2016年年度报告及摘要》、

		《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《董事会关于 2016 年度审计报告出具非标准意见专项说明的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。第二届董事会第四次会议审议并通过了：《关于全资子公司太原市尔多电力安装工程有限公司向银行申请授信额度的议案》、《关于实际控制人、控股股东朱锦萍为尔多电力向银行申请授信额度提供连带责任担保的议案》。第二届董事会第五次会议审议并通过了：《关于聘任公司总经理的议案》、《关于山西三合盛节能环保技术股份有限公司吸收合并全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。第二届董事会第六次会议审议并通过了：《关于聘任公司总经理的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第五次临时股东大会的议案》。第二届董事会第七次会议审议并通过了：《关于公司向控股股东、实际控制人朱锦萍女士借款的议案》。第二届董事会第八次会议审议并通过了：《关于变更公司营业执照及修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第六次临时股东大会的议案》。第二届董事会第九次会议审议并通过了：《山西三合盛节能环保技术股份有限公司 2017 年半年度报告》。
监事会	7	第一届监事会第八次会议审议并通过了：《关于监事会成员换届选举的议案》。第一届职工代表大会第三次审议并通过了：《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》。第二届监事会第一次会议审议并通过了：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。第二届监事会第二次会议审议并通过了：《2016 年年度报告及摘要》、《2016 年度监事会工作报告》、《监事会关于 2016 年度财务审计报告非标准意见专项说明的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度利

		润分配方案的议案》。第二届监事会第三次会议审议并通过了：《山西三合盛节能环保技术股份有限公司 2017 年半年度报告》。第二届监事会第四次会议审议并通过了：《关于选举田新豹为公司第二届监事会监事候选人的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》。第二届监事会第五次会议审议并通过了：《关于选举公司监事会主席的议案》。
股东大会	8	2017 年第一次临时股东大会审议并通过了：《关于补充确认与山西睡花文化创意有限公司关联交易的议案》。2017 年第二次临时股东大会审议并通过了：《关于修改<公司章程>的议案》。2017 年第三次临时股东大会并通过了：《关于董事会成员换届选举的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》。 2017 年第四次临时股东大会审议并通过了：《关于山西三合盛节能环保技术股份有限公司吸收合并全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司的议案》。2017 年第五次临时股东大会审议并通过了：《关于修订<公司章程>的议案》、《关于公司向控股股东、实际控制人朱锦萍女士借款的议案》。2017 年第六次临时股东大会审议并通过了：《关于变更公司营业执照及修订<公司章程>的议案》。2017 年第七次临时股东大会审议并通过了：《关于选举田新豹为公司第二届监事会监事候选人的议案》。2016 年年度股东大会审议并通过了：《2016 年年度董事会工作报告》、《2016 年年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于实际控制人、控股股东朱锦萍为尔多电力向银行申请授信额度提供连带责任的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会及监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、

授权委托、表决和决议等均符合国家法律、行政法规和公司章程的规定，决议真实、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理和实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1、业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的技术

研发体系、销售体系、采购体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立：自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，设财务负责人一名，配备了专职的财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行帐户，独立纳税，不存在与公司股东企业共用银行帐户的情形。

5、机构独立：公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

6、关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理 and 风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

目前公司尚未单独制定《年报差错责任追究制度》

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	利安达审字[2018]第 2082 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2018 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	王小宝、崔雪岚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

利安达审字[2018]第 2082 号

山西三合盛节能环保技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西三合盛节能环保技术股份有限公司（以下简称“三合盛公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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。

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，公允反映了三合盛公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三合盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三合盛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三合盛公司报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

三合盛公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三合盛公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三合盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三合盛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，就可能导致对三合盛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合盛公司不能持续经营。

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

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

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师王小宝

中国注册会计师崔雪岚

中国·北京

二〇一八年三月二十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-

货币资金	六、1	1,271,709.31	2,501,441.64
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	六、2	1,600,000.00	2,337,000.00
应收账款	六、3	33,693,643.82	44,437,973.56
预付款项	六、4	1,276,646.38	5,565,687.57
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	519,747.89	994,347.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	1,072,176.03	2,104,926.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	146,981.37	146,842.42
流动资产合计	-	39,580,904.80	58,088,219.24
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	4,369,747.82	5,149,120.26
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	536,406.84	581,001.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、10	-	44,715.00
递延所得税资产	六、11	1,701,959.38	125,264.97
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,608,114.04	5,900,102.11
资产总计	-	46,189,018.84	63,988,321.35

流动负债：	-	-	-
短期借款	六、12	-	7,900,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、13	-	2,000,000.00
应付账款	六、14	15,854,210.58	14,766,811.62
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	3,835,151.87	4,597,226.94
应交税费	六、16	3,037,934.08	1,940,212.04
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	11,027,836.67	7,434,432.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	33,755,133.20	38,638,683.54
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	--	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	六、18	2,000,000.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,000,000.00	-
负债合计	-	35,755,133.20	38,638,683.54
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、20	23,550,000.00	23,550,000.00
其他权益工具	-	-	-

其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	6,902,730.37	6,902,730.37
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、22	448,159.27	448,159.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附六、23	-20,467,004.00	-5,551,251.83
归属于母公司所有者权益合计	-	10,433,885.64	25,349,637.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	10,433,885.64	25,349,637.81
负债和所有者权益总计	-	46,189,018.84	63,988,321.35

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：吕欣 会计机构负责人：吕欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	121,729.16	2,018,809.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十六、1	11,132,707.63	12,045,745.62
预付款项	-	982,313.77	5,443,823.40
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	10,250,696.10	11,516,466.34
存货	-	755,364.38	1,072,740.55
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	146,981.37	146,842.42
流动资产合计	-	23,389,792.41	32,244,427.35
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	8,990,057.05	8,990,057.05
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,500,345.06	1,639,089.23
在建工程	-	-	-

工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	536,406.84	581,001.88
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,411,839.42	51,532.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	12,438,648.37	11,261,680.56
资产总计	-	35,828,440.78	43,506,107.91
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	7,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	2,000,000.00
应付账款	-	6,941,695.95	2,515,417.69
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	407,708.81	-45,665.00
应交税费	-	1,594,646.39	277,987.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,975,556.65	2,948,885.61
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	16,919,607.80	15,596,625.45
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	2,000,000.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,000,000.00	-
负债合计	-	18,919,607.80	15,596,625.45

所有者权益：	-	-	-
股本	-	23,550,000.00	23,550,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	6,516,114.65	6,516,114.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	448,159.27	448,159.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-13,605,440.94	-2,604,791.46
所有者权益合计	-	16,908,832.98	27,909,482.46
负债和所有者权益总计	-	35,828,440.78	43,506,107.91

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	33,900,023.20	61,215,232.54
其中：营业收入	六、24	33,900,023.20	61,215,232.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	48,522,707.64	81,097,593.21
其中：营业成本	六、24	32,738,226.33	72,391,051.26
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	六、25	396,428.97	287,162.99
销售费用	六、26	890,520.11	192,768.47
管理费用	六、27	5,465,248.36	7,711,100.58
财务费用	六、28	1,069,234.42	485,162.18
资产减值损失	六、29	7,963,049.45	30,347.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	74,872.02	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-14,547,812.42	-19,882,360.67
加：营业外收入	六、31	56,000.00	11,551,598.02
减：营业外支出	六、32	2,000,634.16	14,199.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-16,492,446.58	-8,344,961.88
减：所得税费用	六、33	-1,576,694.41	51,790.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,915,752.17	-8,396,752.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-14,915,752.17	-8,396,752.55
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-14,915,752.17	-8,396,752.55
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-

七、综合收益总额	-	-14,915,752.17	-8,396,752.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-14,915,752.17	-8,396,752.55
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.63	-0.35
（二）稀释每股收益	-	-0.63	-0.35

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：吕欣 会计机构负责人：吕欣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	13,180,609.86	10,925,101.14
减：营业成本	十六、4	12,098,559.34	13,170,610.33
税金及附加	-	207,684.30	51,401.24
销售费用	-	240,434.37	44,741.51
管理费用	-	4,023,405.85	6,208,300.02
财务费用	-	-41,833.86	-26,604.93
资产减值损失	-	7,068,713.46	295,971.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-10,416,353.60	-8,819,319.02
加：营业外收入	-	56,000.00	2,168,252.13
减：营业外支出	-	2,000,602.90	13,646.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	-12,360,956.50	-6,664,712.89
减：所得税费用	-	-1,360,307.02	-26,487.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	-11,000,649.48	-6,638,224.90
（一）持续经营净利润	-	-11,000,649.48	-6,638,224.90
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-11,000,649.48	-6,638,224.90
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,782,004.39	52,753,294.17
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	六、34	2,146,951.84	1,753,756.33
经营活动现金流入小计	-	30,928,956.23	54,507,050.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,066,482.26	28,911,670.81
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
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	-	10,246,777.99	29,656,966.38

支付的各项税费	-	2,135,947.23	3,059,750.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	7,461,313.87	6,122,377.29
经营活动现金流出小计	-	28,910,521.35	67,750,764.64
经营活动产生的现金流量净额	-	2,018,434.88	-13,243,714.14
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	-	1,579,880.27
投资活动现金流入小计	-	9,000.00	1,579,880.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	167,056.00	461,993.54
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	167,056.00	461,993.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-158,056.00	1,117,886.73
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	8,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	12,200,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	13,200,000.00	10,900,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,900,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	989,977.88	484,276.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	5,400,000.00	2,472,224.59
筹资活动现金流出小计	-	15,289,977.88	11,956,501.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,089,977.88	-1,056,501.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-229,599.00	-13,182,328.74
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,501,308.31	14,683,637.05
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,271,709.31	1,501,308.31

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：吕欣 会计机构负责人：吕欣

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	8,067,135.40	20,210,011.95
收到的税费返还	-	--	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,496,866.49	552,897.40
经营活动现金流入小计	-	11,564,001.89	20,762,909.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,675,515.65	14,173,969.25
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,659,435.13	4,213,484.93
支付的各项税费	-	217,555.43	2,079,350.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,975,741.66	5,087,984.09
经营活动现金流出小计	-	8,528,247.87	25,554,788.45
经营活动产生的现金流量净额	-	3,035,754.02	-4,791,879.10
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	9,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	9,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	167,056.00	374,775.09
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	167,056.00	374,775.09
投资活动产生的现金流量净额	-	-158,056.00	-374,775.09
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	8,900,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,300,000.00	803,290.00
筹资活动现金流入小计	-	11,300,000.00	9,703,290.00
偿还债务支付的现金	-	8,900,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	874,644.55	484,276.74
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,300,000.00	8,600,827.46
筹资活动现金流出小计	-	15,074,644.55	18,085,104.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,774,644.55	-8,381,814.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-896,946.53	-13,548,468.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,018,675.69	14,567,144.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	121,729.16	1,018,675.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	23,550,000.00	-	-	-	6,902,730.37	-	-	-	448,159.27	-	-5,551,251.83	-	25,349,637.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,550,000.00	-	-	-	6,902,730.37	-	-	-	448,159.27	-	-5,551,251.83	-	25,349,637.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,915,752.17	-	-14,915,752.17
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,915,752.17	-	-14,915,752.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．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. 其他		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,550,000.00	-	-	-	-	6,902,730.37	-	-	-	448,159.27	-	-20,467,004.00	-	10,433,885.64	-

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	14,600,000.00	-	-	-	10,890,114.65	-	-	-	-	448,159.27	-	2,845,500.72	-	28,783,774.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,600,000.00	-	-	-	10,890,114.65	-	-	-	-	448,159.27	-	2,845,500.72	-	28,783,774.64

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	8,950,000.00	-	-	-	-3,987,384.28	-	-	-	-	-	-8,396,752.55	-	-3,434,136.83
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,396,752.55	-	-8,396,752.55
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000.00	-	-	--	3,862,615.72	-	-	-	-	-	-	-	4,962,615.72
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	1,100,000.00	-	-	-	3,862,615.72	-	-	-	-	-	-	-	4,962,615.72
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7,850,000.00	-	-	-	-7,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,850,000.00	-	-	-	-7,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	23,550,000.00	-	-	-	6,902,730.37	-	-	-	448,159.27	-	-5,551,251.83	-	25,349,637.81

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：吕欣 会计机构负责人：吕欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
一、上年期末余额	23,550,000.00	-	-	-	6,516,114.65	-	-	-	448,159.27	-	-2,604,791.46	27,909,482.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,550,000.00	-	-	-	6,516,114.65	-	-	-	448,159.27	-	-2,604,791.46	27,909,482.46
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,649.48	-11,000,649.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,000,649.48	-11,000,649.48
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,550,000.00	-	-	-	6,516,114.65	-	-	-	448,159.27	-	-13,605,440.94	16,908,832.98

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	14,600,000.00	-	-	-	10,890,114.65	-	-	-	448,159.27	-	4,033,433.44	29,971,707.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	14,600,000.00	-	-	-	10,890,114.65	-	-	-	448,159.27	-	4,033,433.44	29,971,707.36
三、本期增减变动金额	8,950,000.00	-	-	-	-4,374,000.00	-	-	-	-	-	-6,638,224.90	-2,062,224.90

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,638,224.90	-6,638,224.90
(二) 所有者投入和减少资本	1,100,000.00	-	-	-	3,476,000.00	-	-	-	-	-	-	4,576,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	1,100,000.00	-	-	-	3,476,000.00	-	-	-	-	-	-	4,576,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7,850,000.00	-	-	-	-7,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	7,850,000.00	-	-	-	-7,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	23,550,000.00	-	-	-	6,516,114.65	-	-	-	448,159.27	-	-2,604,791.46	27,909,482.46
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	---------------	---------------

财务报表附注

山西三合盛节能环保技术股份有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司概况

山西三合盛节能环保技术股份有限公司（以下简称“公司”）系由山西三合盛工业技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月在山西省太原市工商行政管理局完成工商变更登记，统一社会信用代码为 91140100110069383F。

注册地为太原高新区南中环路 529 号清控创新基地 D 座 24 层 01 号，法定代表人为林建雄，注册资本为人民币 2355 万元。

公司股票于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称三合盛，股票代码 831418。

2014 年 1 月 24 日，经公司股东会决议，同意公司按 2014 年 1 月 31 日经审计的净资产折股，由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，变更后名称为山西三合盛节能环保技术股份有限公司，注册资本为人民币 12,000,000.00 元。超出折股部分的净资产计入股份有限公司的资本公积，并且由有限责任公司现股东作为股份有限公司的发起人，各股东按有限责任公司持有的股权比例持有股份有限公司的股份。

根据公司 2015 年第二次临时股东大会及修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 600,000.00 元，新增后的注册资本为人民币 12,600,000.00 元。经 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《山西三合盛节能环保技术股份有限公司股票发行方案》和《关于确定股票定向发行对象以及股东优先认购安排的议案》，上述议案确认本次发行对象为在册股东董事、监事、高级管理人员，公司现有在册股东除为发行对象外，均放弃优先认购权。公司于 2015 年 5 月 28 日发行无限售条件股份 600,000.00 股，发售结束后公司股份为 12,600,000.00 股，每股面值人民币 1 元。已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的利安达验字[2015]第 1060 号验资报告，该资本金已经到位。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，发行价格每

股人民币 5.00 元，向特定投资者发行无限售条件股份数量不超过 2,000,000.00 股。本公司于 2015 年 7 月 7 日以非公开定向发行的方式发行股票 200 万股，发行价格为人民币 5.00 元/股，募集资金总额 1000.00 万元人民币。变更后的注册资本为人民币 14,600,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 10 日出具利安达验字[2015]第 2016 号的验资报告验证。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，通过公司发行股份购买交易方林建雄、梁果萍持有的太原市尔多电力工程安装有限公司 100%的股权。根据中威正信出具中威正信评报字（2015）第 1146 号《评估报告》，双方协商交易标的作价 1,397 万元，折合三合盛股权 110 万股，本次交易涉及的股票发行价格为每股人民币 12.70 元。本次交易完成后，林建雄、梁果萍成为三合盛的股东，太原市尔多电力工程安装有限公司成为三合盛的全资子公司。本次“发行股份购买资产暨重大资产重组”后注册资本变更为人民币 15,700,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 22 日出具的利安达验字[2016]第 2069 号验资报告验证。

根据三合盛节能环保技术股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会决议公告：审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》：议案内容：根据 2016 年半年报报告出具的财务报表，截止 2016 年 6 月 30 日公司资本公积为 14,366,114.65 元，公司拟截止 2016 年 6 月 30 日公司股本总数 15,700,000 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，增资后公司股数增加 7,850,000 股，公司总股本 23,550,000 股。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：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、应收股利及其他应收款等。

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

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（4）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的控制。

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

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）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。

（6）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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）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。

（9）权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违

约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：货款及往来款等款项	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1—2 年	0.5	0.5
2—3 年	10	10
3 年以上	50	50

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

（3）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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法和个别计价法。存货发出采用加权平均法和个别计价法核算，对于为特定项目购买的材料使用个别计价法，其他采用加权平均法。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，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。

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费后的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产

减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期

损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.16
机器设备	5	15	6.33
运输设备	5	7	13.57

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
电子设备	0	5	20.00
其他	5	3	31.66

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

（1）无形资产

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。本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司采用直线法摊销。

项 目	预计使用寿命（年）
软件	3
专利权	10-20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若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。

长期待摊费用摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	3	预计两次装修之间的时间

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

21、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济

利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。对有合同成本但无法确认收入的，报告期内只确认成本，报告期后对实际收到或取得收款条件的合同收入根据其对财务报表影响的重要性与否调整期初损益或计入当期损益。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的

未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

无。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

具体调整事项如下：

调整内容	受影响的会计报表科目名称	影响金额
		本年发生额
将原归集与营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报	资产处置收益	74,872.02
	营业外收入	-74,872.02

（2）会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

29、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供应税劳务	17%
	技术服务收入	6%
	工程安装收入	11%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）

2、税收优惠

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局 2012 年 12 月 30 日晋科高发〔2012〕173 号关于认定山西汾西电子科技有限公司等 27 家企业为高新技术企业的通知，公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年至 2014 年 12 月 30 日。根据晋科高发〔2016〕19 号公司通过了高新技术企业复审。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，三合盛公司自通过高新技术企业复审后三年（即 2015 年—2018 年）按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据中华人民共和国主席令第六十三号《中华人民共和国企业所得税法》第 30 条及中华人民共和国国务院令 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 95 条的规定，企业开发新技术、新产品、

新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50%加计扣除。

3、其他需说明事项

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	142,081.48	173,963.42
银行存款	1,129,627.83	1,327,344.89
其他货币资金		1,000,133.33
合计	1,271,709.31	2,501,441.64

其他说明：年初其他货币资金为应付票据保证金及利息。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	1,600,000.00	2,337,000.00
商业承兑票据		
合计	1,600,000.00	2,337,000.00

（2）年末公司已质押的应收票据：无

（3）年末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	9,185,426.74	
商业承兑票据		
合计	9,185,426.74	

（4）年末出票人未履约而将票据转应收账款的金额：无

3、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	15.49	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,231,203.67	83.98	1,537,559.85	4.36	33,693,643.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,290.60	0.53	223,290.60	100.00	
合计	41,953,494.27	100.00	8,259,850.45	19.69	33,693,643.82

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	44,963,991.67	100.00	526,018.11	1.17	44,437,973.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,963,991.67	100.00	526,018.11	1.17	44,437,973.56

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	100.00	该事项涉及争议，正在诉讼中，无法预计可回收金额

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,438,273.73		
1至2年	7,441,813.42	37,209.07	0.5
2至3年	2,938,018.70	293,801.87	10
3年以上	2,413,097.82	1,206,548.91	50
合计	35,231,203.67	1,537,559.85	

续表

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,167,514.07		0
1 至 2 年	5,007,388.75	25,037.47	0.5
2 至 3 年	3,483,909.45	348,390.94	10
3 年以上	305,179.40	152,589.70	50
合计	44,963,991.67	526,018.11	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,733,832.34 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例（%）
山西阳光发电有限责任公司	8,846,792.00		21.09
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	15.49
航天凯天环保科技股份有限公司	5,811,096.56	16,746.61	13.85
成都电力机械厂	2,519,473.00	5,410.52	6.01
中国能源建设集团山西省电力建设有限公司	2,464,737.18	527,314.63	5.87
合计	26,141,098.74	7,048,471.76	62.31

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,276,646.38	100.00	5,565,687.57	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,276,646.38	100.00	5,565,687.57	100.00

(2) 账龄超过一年且金额重要的预付账款：无

(3) 预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	-----------------	-------	-------

			(%)		
无锡点春科技股份有限公司	非关联方	427,350.43	33.47	1 年以内	业务尚未完成
山西国信信誉电力工程有限公司	非关联方	400,000.00	31.33	1 年以内	业务尚未完成
山西龙泽祥电力工程有限公司	非关联方	238,878.60	18.71	1 年以内	业务尚未完成
山西杏梅律师事务所	非关联方	50,000.00	3.92	1 年以内	业务尚未完成
刘鹏辉	非关联方	42,459.05	3.33	1 年以内	业务尚未完成
合计		1,158,688.08	90.76		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	549,198.10	100	29,450.21	5.36	519,747.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	549,198.10	100	29,450.21	5.36	519,747.89

续表

类别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,008,405.10	100.00	14,057.50	1.39	994,347.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,008,405.10	100.00	14,057.50	1.80	994,347.60

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款: 无

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内	207,078.00		
1 至 2 年	162,040.10	810.21	0.5
2 至 3 年	153,500.00	15,350.00	10
3 年以上	26,580.00	13,290.00	50
合计	549,198.10	29,450.21	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	828,325.10		
1 至 2 年	153,500.00	767.50	0.5
2 至 3 年			10
3 年以上	26,580.00	13,290.00	50
合计	1,008,405.10	14,057.50	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 15,392.71 元；本年收回或转回坏账准备 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金		60,000.00
保证金	448,038.10	840,150.10
押金	225.00	45.00
社会保险	12,435.00	19,710.00
其他	88,500.00	88,500.00
合计	549,198.10	1,008,405.10

(5) 其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国电诚信招标有限公司	投标保证金	207,078.00	1 年以内	37.71	
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	108,832.00	1-2 年	19.82	5,441.60
大同云峰起重	往来款	88,500.00	2-3 年	16.11	8,850.00
晋能长治热电有限	安全保证金	50,000.00	2-3 年	9.10	5,000.00

公司					
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	安全保证金、廉保金	21,500.00	1-2 年 11,500.00; 2-3 年 10,000.00	3.91	1,575.00
合计		475,910.00		86.66	20,866.60

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	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	554,350.54	213,824.40	340,526.14	1,242,681.67		1,242,681.67
库存商品						
周转材料				68,119.71		68,119.71
建造合同形成的已完工未结算资产	731,649.89		731,649.89	794,125.07		794,125.07
合计	1,286,000.43	213,824.40	1,072,176.03	2,104,926.45		2,104,926.45

(2) 存货跌价准备：

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		213,824.40				213,824.40
库存商品						
周转材料						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计		213,824.40				213,824.40

注：公司按照账面成本与估计售价的差额计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项目	年末余额
累计已发生成本	2,317,826.06
累计已确认毛利	662,150.33
减：预计损失	

已办理结算的金额	2,248,326.50
建造合同形成的已完工未结算资产	731,649.89

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴的企业所得税	146,981.37	146,842.42
合计	146,981.37	146,842.42

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	1、机器设备	2、运输工具	3、电子设备	4、其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	4,925,326.82	3,203,581.83	545,327.29	638,542.72	9,312,778.66
2.本年增加金额			142,506.94	3,835.04	146,341.98
(1) 购置			142,506.94	3,835.04	146,341.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额		527,058.00			527,058.00
(1) 处置或报废		527,058.00			527,058.00
4.年末余额	4,925,326.82	2,676,523.83	687,834.23	642,377.76	8,932,062.64
二、累计折旧					
1.年初余额	1,237,903.77	1,978,040.00	456,340.21	491,374.42	4,163,658.40
2.本年增加金额	302,931.51	259,547.03	32,142.55	96,362.45	690,983.54
(1) 计提	302,931.51	259,547.03	32,142.55	96,362.45	690,983.54
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额		292,327.12			292,327.12
(1) 处置或报废		292,327.12			292,327.12
4.年末余额	1,540,835.28	1,945,259.91	488,482.76	587,736.87	4,562,314.82
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	3,384,491.54	731,263.92	199,351.47	54,640.89	4,369,747.82

2.年初账面价值	3,687,423.05	435,028.94	879,499.97	147,168.30	5,149,120.26
----------	--------------	------------	------------	------------	--------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值：1,669,813.85 元

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
二、累计摊销			
1.年初余额	258,698.12	17,521.36	276,219.48
2.本年增加金额	44,595.04		44,595.04
(1) 计提	44,595.04		44,595.04
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	303,293.16	17,521.36	320,814.52
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	536,406.84		536,406.84

2.年初账面价值	581,001.88		581,001.88
----------	------------	--	------------

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	企业合并增加额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	44,715.00			44,715.00		
合计	44,715.00			44,715.00		

其他说明：无。

11、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,462,325.73	1,374,355.15	501,915.75	91,124.00
非同一控制企业合并资产评估减值	184,028.20	27,604.23	227,606.47	34,140.97
预计负债	2,000,000.00	300,000.00		
合计	10,646,353.93	1,701,959.38	729,522.22	125,264.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	40,799.32	38,159.86
可抵扣亏损	12,895,220.30	7,637,494.92
合计	12,936,019.62	7,675,654.78

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	年末余额	年初余额
质押借款		7,000,000.00
抵押借款		
保证借款		900,000.00

信用借款		
合计		7,900,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

本年末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

14、应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	年末余额	年初余额
工程款	7,075,800.49	4,051,320.27
货款	6,246,968.26	7,632,987.81
机械租赁费	1,700,047.04	2,108,188.49
劳务费	535,004.53	526,939.05
技术服务费	112,135.92	183,028.00
其他	184,254.34	264,348.00
合计	15,854,210.58	14,766,811.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山西立得机械租赁有限公司	1,133,000.01	资金紧张
内蒙古争华建设劳务有限公司	510,000.00	资金紧张
冷水江市腾龙吊车吊装服务有限公司	463,619.00	资金紧张
孟村回族自治县鑫星管件制造有限公司	461,032.92	资金紧张

贾向东	442,400.00	资金紧张
合计	3,010,051.93	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,639,480.77	9,578,550.33	10,423,331.68	3,794,699.42
二、离职后福利-设定提存计划	-42,253.83	228,722.97	146,016.69	40,452.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,597,226.94	9,807,273.30	10,569,348.37	3,835,151.87

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	71,436.00	1,930,245.96	1,483,836.71	517,845.25
2、职工福利费		28,068.00	28,068.00	
3、社会保险费	2,928.14	100,212.51	83,752.46	19,388.19
其中：医疗保险费	2,793.66	82,643.12	69,418.60	16,018.18
工伤保险费	47.34	8,456.90	7,274.60	1,229.64
生育保险费	87.14	7,207.49	5,574.26	1,720.37
大病医疗		1,905.00	1,485.00	420.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		46,164.79	46,164.79	
6、劳务人员费用	4,565,116.63	7,473,859.07	8,781,509.72	3,257,465.98
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
合计	4,639,480.77	9,578,550.33	10,423,331.68	3,794,699.42

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-44,153.25	220,481.30	138,606.26	37,721.79
2、失业保险费	1,899.42	8,241.67	7,410.43	2,730.66
3、企业年金缴费				
合计	-42,253.83	228,722.97	146,016.69	40,452.45

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,586,799.32	1,586,946.95
企业所得税	145,206.49	168,049.92
个人所得税	6,603.76	1,137.71
城市维护建设税	174,605.96	107,636.72
教育费附加	74,831.13	45,001.60
地方教育费附加	49,887.42	31,439.14
合计	3,037,934.08	1,940,212.04

17、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
风险金	26,000.00	34,385.00
借款	10,741,867.78	6,837,813.00
保险费	25,228.89	3,697.22
应付代垫款		261,970.26
保证金	200,000.00	200,000.00
其他	34,740.00	96,567.46
合计	11,027,836.67	7,434,432.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
梁果萍	2,249,752.67	资金紧张
林建雄	757,494.33	资金紧张
合计	3,007,247.00	

18、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	2,000,000.00	航天凯天环保科技股份有限公司反诉三合盛, 要求赔偿损失 200 万元
------	--------------	------------------------------------

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

19、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
山西转型综改示范区管委会专利奖励	16,000.00					16,000.00		是
山西转型综改示范区财政运营部专利奖励	40,000.00					40,000.00		是
合计	56,000.00					56,000.00		

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
山西转型综改示范区管委会专利奖励	与收益相关		16,000.00	
山西转型综改示范区财政运营部专利奖励	与收益相关		40,000.00	
合计			56,000.00	

3、本年退回的政府补助情况：无

20、股本

	年初余额	本次变动增减（+、—）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,550,000.00						23,550,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	6,002,730.37			6,002,730.37
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	6,902,730.37			6,902,730.37

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	448,159.27			448,159.27
任意盈余公积				
合计	448,159.27			448,159.27

23、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-5,551,251.83	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,551,251.83	--
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-14,915,752.17	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-20,467,004.00	

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,900,023.20	32,738,226.33	61,215,232.54	72,391,051.26
其他业务				
合计	33,900,023.20	32,738,226.33	61,215,232.54	72,391,051.26

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

环保服务业务	21,106,563.70	21,106,403.97	52,255,715.43	64,646,229.00
检修维护业务	12,194,837.66	10,970,949.70	6,404,073.80	5,386,207.56
技术服务收入	397,886.78	477,532.24	2,505,443.31	2,340,414.70
商品贸易业务	200,735.06	183,340.42		
其他			50,000.00	18,200.00
合计	33,900,023.20	32,738,226.33	61,215,232.54	72,391,051.26

(3) 本期公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山西阳光发电有限责任公司	13,180,609.86	38.88
国电福州发电有限公司	5,119,658.16	15.10
大唐太原第二热电厂	4,444,553.82	13.11
忻州广宇煤电有限公司	2,395,063.24	7.07
山西永皓煤矸石发电有限公司	1,384,535.75	4.08
合计	26,524,420.83	78.24

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		452.00
城市维护建设税	165,581.42	156,354.40
教育费附加	96,649.10	66,574.74
地方教育费附加	61,048.11	45,565.15
河道管理费	10,992.54	5,534.85
车船使用税	3,430.00	2,100.00
印花税	14,393.60	10,581.85
残疾人就业保障金	44,334.20	
合计	396,428.97	287,162.99

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
维护费	890,520.11	192,768.47
合计	890,520.11	192,768.47

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,862,881.46	2,265,790.68
交通差旅费	155,031.00	235,724.54
办公费	235,854.05	375,915.15
业务招待费	73,703.04	95,055.14
车辆费	173,687.11	238,167.26
广告宣传费	64,149.86	15,920.00
折旧及摊销	470,395.97	491,879.97
税金		77,035.53
研发支出	1,278,353.55	2,346,573.03
工会经费	8,161.95	24,058.08
房租物业费	525,717.28	321,318.23
中介费用	404,518.24	812,577.28
其他	168,079.85	178,932.69
装修费	44,715.00	232,153.00
合计	5,465,248.36	7,711,100.58

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,065,034.55	534,387.07
减：利息收入	5,255.90	64,609.44
银行手续费	9,455.77	15,384.55
合计	1,069,234.42	485,162.18

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	7,749,225.05	30,347.73
二、存货跌价损失	213,824.40	
合计	7,963,049.45	30,347.73

30、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	74,872.02		74,872.02
合计	74,872.02		74,872.02

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	56,000.00	2,168,252.11	56,000.00
其他		0.02	
非同一控制下企业合并负商誉		9,383,345.89	
合计	56,000.00	11,551,598.02	56,000.00

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	602.90		602.90
债务重组损失		13,646.00	
对外捐赠			
滞纳金	31.26	553.23	31.26
预计损失	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,634.16	14,199.23	2,000,634.16

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		17,907.80
递延所得税费用	-1,576,694.41	33,882.87
合计	-1,576,694.41	51,790.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	-16,492,446.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,473,866.99
子公司适用不同税率的影响	-417,506.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,097.06

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,132,458.88
研发加计扣除的影响	-95,876.52
所得税费用	-1,576,694.41

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,255.90	52,031.67
除税费返还外的其他政府补助收入	56,000.00	27,111.50
往来款及备用金	535,562.61	1,302,796.16
保证金	1,550,133.33	371,817.00
合计	2,146,951.84	1,753,756.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用账户--银行手续费	9,455.77	15,384.55
费用支出	4,084,780.10	4,467,272.33
保证金	207,078.00	77,010.00
往来款	3,160,000.00	562,710.41
票据保证金	-	1,000,000.00
合计	7,461,313.87	6,122,377.29

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
取得的被收购方现金及现金等价物		1,579,880.27
合计		1,579,880.27

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
收到个人借款	12,200,000.00	2,000,000.00
合计	12,200,000.00	2,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
归还个人借款	5,400,000.00	2,472,224.59
合计	5,400,000.00	2,472,224.59

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,915,752.17	-8,396,752.55
加：资产减值准备	7,963,049.45	30,347.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	690,983.54	616,890.31
无形资产摊销	44,595.04	48,488.40
长期待摊费用摊销	44,715.00	879,788.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-74,269.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,065,034.55	484,276.74
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,576,694.41	33,882.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,032,750.42	-670,295.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,245,967.19	-4,594,732.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,989,989.77	7,707,738.06
其他	2,000,000.00	-9,383,345.89
经营活动产生的现金流量净额	2,018,434.88	-13,243,714.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,271,709.31	1,501,308.31
减：现金的年初余额	1,501,308.31	14,683,637.05
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	-229,599.00	-13,182,328.74

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	1,271,709.31	1,501,308.31
其中：库存现金	142,081.48	173,963.42
可随时用于支付的银行存款	1,129,627.83	1,327,344.89
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,271,709.31	1,501,308.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有者权益变动表项目注释

无。

37、所有权或使用权受到限制的资产

无。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、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		
北京圆能工业技术有限公司	北京市	北京市海淀区中关村	技术服务等	100.00		100.00	购买
太原市尔多电力工程安装有限公司	太原	太原市高新技术开发区	电力工程安装等	100.00		100.00	定向增发

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企，这些客户的信用等级较好，并且公司指定特定部门负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回执情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	8,193,070.25	6,086,632.60	1,072,959.96	501,547.77	15,854,210.58
其他应付款	7,487,380.68	736,231.49	1,597,471.83	1,206,752.67	11,027,836.67

（二）金融资产转移

截止2017年12月31日，本公司向其他单位已背书未到期的银行承兑汇票为人民币9,185,426.74元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为朱锦萍。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、 本公司合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山西锦彪空间装饰文化传播有限公司	实际控制人控制的企业
山西睡花文化创意有限公司	实际控制人持股 20%的企业
朱锦萍	实际控制人、股东、董事、公司高管
耿建文	股东
李海涛	股东、董事
太原市君宇企业管理咨询有限公司	股东
林建雄	股东、董事、高管
沈书玲	董事
郝江平	董事
田新豹	监事
武新	监事
范东祥	监事
韩晓云	董事会秘书
吕欣	财务总监
梁果萍	持股 1.7919%；股东、董事林建雄配偶

5、 关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	山西睡花文化创意有限公司			18,000.00	
其他应收款	耿建文			60,000.00	

备注：耿建文期初金额为 60,000 元为太唐太原第二热电厂 2017 年六七期脱硫系统维保工程项目备用金，报告期内此项目已完工，截止 2017 年 12 月 31 日耿建文已通过报销方式全部归还完备用金。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	梁果萍	2,249,752.67	2,249,752.67
其他应付款	林建雄	757,494.33	757,494.33

6、关联方承诺

无。

7、其他

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

公司未决诉讼如下：

（1）本公司起诉航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求航天凯天环保科技股份有限公司支付工程材料款 298.31386 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理。

（2）本公司起诉中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司、航天凯天环保科技股份有限公司、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司、大唐华银电力股份有限公司，要求中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司支付工程款 872.371499 万元等事项。湖南省冷水江市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理。

（3）本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司起诉兴润建设集团有限公司，要求对方归还多支付的工程款 623.039028 万元等事项。黑龙江省大庆市中级人民法院已于 2017 年 7 月 13 日受理。

（4）三合盛公司于 2017 年 11 月 21 日收到湖南省冷水江市人民法院传票，航天凯天环保科技股份有限公司反诉山西三合盛节能环保技术股份有限公司，要求三合盛赔偿损失 200 万元（理由：三合盛存在未依据合同约定的数量发货、发货不及时等违约行为）。基于谨慎性原因，本公司已计提预计负债 200 万元。

截止本审计报告日，以上诉讼事项仍在进行中，尚无实质性进展。

3、其他

无。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

8、其他

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,499,000.00	35.08	6,499,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,804,389.62	63.72	671,681.99	5.69	11,132,707.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	223,290.60	1.20	223,290.60	100.00	
合计	18,526,680.22	100.00	7,393,972.59	39.91	11,132,707.63

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	12,375,754.98	100.00	330,009.36	2.66	12,045,745.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,375,754.98	100.00	330,009.36	2.66	12,045,745.62

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	100.00	该事项涉及争议，正在诉讼中，无法预计可回收金额

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,853,992.00		
1 至 2 年	296,397.62	1,481.99	0.5
2 至 3 年	1,642,000.00	164,200.00	10
3 年以上	1,012,000.00	506,000.00	50
合计	11,804,389.62	671,681.99	

续表

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,930,063.95	-	
1 至 2 年	3,227,700.00	16,138.50	0.5
2 至 3 年	1,987,811.63	198,781.16	10
3 年以上	230,179.40	115,089.70	50
合计	12,375,754.98	330,009.36	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,063,963.23 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	坏账准备	期末余额占应收账款期末余额合计数的比例（%）
山西阳光发电有限责任公司	8,846,792.00		47.75
中国能源建设集团山西电力建设第三有限公司	6,499,000.00	6,499,000.00	35.08
陕西华电蒲城发电有限责任公司	965,000.00	482,500.00	5.21
晋能长治热电有限公司	570,000.00	57,000.00	3.08
中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司	552,000.00	55,200.00	2.98
合计	17,432,792.00	7,093,700.00	94.10

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	10,268,986.33	100.00	18,290.23	0.18	10,250,696.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,268,986.33	100.00	18,290.23	0.18	10,250,696.10

续表

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	11,530,006.34	100.00	13,540.00	0.12	11,516,466.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,530,006.34	100.00	13,540.00	0.12	11,516,466.34

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,192,361.33	-	
1 至 2 年	45.00	0.23	0.5
2 至 3 年	50,000.00	5,000.00	10
3 年以上	26,580.00	13,290.00	50
合计	10,268,986.33	18,290.23	

续表

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,453,426.34		
1 至 2 年	50,000.00	250.00	0.5
2 至 3 年			10
3 年以上	26,580.00	13,290.00	50
合计	11,530,006.34	13,540.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备 4,750.23 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款	10,192,361.33	11,163,381.34
保证金	76,400.00	366,580.00

房租物业押金	225.00	45.00
合计	10,268,986.33	11,530,006.34

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
太原市尔多电力工程安装有限公司	借款	10,192,361.33	1 年以内	99.25	
晋能长治热电有限公司	安全保证金	50,000.00	2-3 年	0.49	5,000.00
中国国电集团公司太原第一热电厂	质保金	15,200.00	3 年以上	0.15	7,600.00
山西漳泽电力股份有限公司 河津发电分公司	质保金	7,200.00	3 年以上	0.07	3,600.00
中电投娘子关电厂	质保金	4,000.00	3 年以上	0.04	2,000.00
合计		10,268,761.33		100.00	18,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,990,057.05		8,990,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05
对联营、合营企业投资						
合计	8,990,057.05		8,990,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京圆能工业技术有限公司	4,414,057.05			4,414,057.05		
太原市尔多电力工程安装有限公司	4,576,000.00			4,576,000.00		
合计	8,990,057.05			8,990,057.05		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,180,609.86	11,670,347.85	10,925,101.14	13,170,610.33
其他业务				
合计	13,180,609.86	11,670,347.85	10,925,101.14	13,170,610.33

(2) 主营业务按业务类别分项列示如下：

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务业务	12,782,723.08	11,192,815.61	8,266,190.98	10,728,365.98
检修维护业务			103,466.85	83,629.65
技术服务收入	397,886.78	477,532.24	2,505,443.31	2,340,414.70
其他			50,000.00	18,200.00
合计	13,180,609.86	11,670,347.85	10,925,101.14	13,170,610.33

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	74,269.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	56,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,000,000.00	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,869,762.14	
所得税影响额	-300,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,569,762.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-83.37	-0.6334	-0.6334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-74.59	-0.5667	-0.5667

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 3 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西三合盛节能环保技术股份有限公司

法定代表人：林建雄

主管会计工作负责人：吕欣

会计机构负责人：吕欣

日期：2018 年 3 月 28 日

日期：2018 年 3 月 28 日

日期：2018 年 3 月 28 日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山西省太原市高新区南中环街 529 号清控创新基地 D 座 24 层 2401 室董事会办公室