

公告编号：2018-040

证券代码：836661

证券简称：特利尔

主办券商：招商证券



特 利 尔

NEEQ:836661

青岛特利尔环保股份有限公司

QINGDAO CLEAR ENVIRONMENTAL CO., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年1月20日，市南区“人才+科技”项目签约仪式在青岛举行。清华大学能源与动力工程系与青岛特利尔环保股份有限公司等7个合作项目进行了现场签约。公司董事长李瑞国与清华大学热能工程研究所所长张海签订了合作协议，双方合作研发的基于流态重构的水煤浆清洁燃烧技术，在城市供热及工业园区热电联产领域具有十分广阔的应用空间，对于解决当前城市雾霾问题具有重要的现实意义。



2018年1月18日，“2017山东循环经济年度盛典”在山东广播电视台演播室举行。活动评选出了“山东省2017年循环经济十大年度人物”、“突出贡献奖”、“十大创新成果奖”、“十个循环资源利用示范基地”、“年度十件大事”等奖项，青岛特利尔环保股份有限公司实际控制人之一李瑞波先生荣获山东2017循环经济突出贡献奖。



2018年5月8日上午，中国工程院原副院长、中国工程院谢克昌院士和澳大利亚工程院外籍院士、南方科技大学清洁能源研究院院长刘科院士一行莅临我公司考察指导工作。



2018年7月3日上午，联合国前秘书长、博鳌亚洲论坛理事长潘基文一行来到我公司参观访问，并对特利尔在环保领域所做努力表示肯定。



2018年7月22日，山东省聊城市人民政府洪玉振副市长带队对我公司进行考察调研，考察队伍涵盖发改委、经信委、环保局、节能办等政府职能部门，也包括华能热电、信发集团、鲁西化工、临清三和纺织、高唐热电集团、阳谷森泉热电等企业用户，考察务实而高效，双方在节煤降耗、节能减排、提高能效、降低成本等多个方面达成一致意见。

2018年7月，《国家高新区“瞪羚企业”发展报告（2017）》发布。“瞪羚企业”指创业后跨过死亡谷进入高成长期的企业，具有成长速度快、创新能力强、专业领域新、发展潜力大的特征，特利尔以高成长性、高创新能力，入选国家高新区瞪羚企业名单。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、特利尔	指	青岛特利尔环保股份有限公司
《公司章程》	指	《青岛特利尔环保股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商	指	招商证券股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人李瑞国、主管会计工作负责人李瑞国及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊良保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、公司第一届董事会第二十七次会议决议
	2、公司第一届监事会第十次会议决议
	3、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛特利尔环保股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO CLEAR ENVIRONMENTAL CO., Ltd.
证券简称	特利尔
证券代码	836661
法定代表人	李瑞国
办公地址	山东省青岛市市南区银川西路 67、69 号 E402、403

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姜丽凤
是否通过董秘资格考试	是
电话	13964888722
传真	0532-82880686
电子邮箱	26674081@qq.com
公司网址	www.qdclear.com
联系地址及邮政编码	山东省青岛市市南区银川西路 67、69 号 E402, 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业(N)-生态保护和环境治理业(N77)-环境治理业(N772)-大气污染治理(N7722)
主要产品与服务项目	超低排放环保锅炉 EPC 工程、BT 工程、超低排放环保技术开发及技术服务、复合碳浆制备业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	87,810,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	李瑞国
实际控制人及其一致行动人	李瑞国、李瑞波、南兆雁、要耀、张曦元、贺军辉、青岛朗洁能源合伙企业（有限合伙）、青岛九邦投资有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137020066129785XF	否
注册地址	山东省青岛市市南区银川西路 67、69号E402、403	否
注册资本（元）	87,810,000	是
<p>2018年2月14日，公司召开了第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于〈青岛特利尔环保股份有限公司2018年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈青岛特利尔环保股份有限公司2018年股权激励股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等，拟通过股权激励的方式新增注册资本600.00万元，将注册资本由8,181.00万元变更为8,781.00万元；2018年3月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过了上述议案。2018年3月12日，公司发布了《股票发行认购公告》，本轮发行对象青岛嘉鼎晟泓投资合伙企业（有限合伙）于2018年3月15日缴纳了认购资金。2018年4月8日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴华验字（2018）第030019号《验资报告》对出资予以审验。2018年5月15日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于青岛特利尔环保股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1821号），对公司2018年股权激励股票发行的备案申请予以确认。公司于2018年5月25日完成中国证券登记结算有限责任公司新增股份登记工作，于2018年6月28日办理完毕工商变更登记手续，并取得新的营业执照。</p>		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	107,213,048.16	81,840,679.00	31.00%
毛利率	34.31%	29.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,370,915.64	5,047,463.62	-265.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,451,121.61	5,047,463.62	27.81%
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）	-1.71%	2.00%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.32%	2.00%	-
基本每股收益	-0.10	0.07	-242.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	824,309,693.92	730,589,882.14	12.83%
负债总计	300,323,530.62	255,157,331.50	17.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	523,986,163.30	475,432,550.64	10.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.97	5.81	2.75%
资产负债率（母公司）	36.43%	34.92%	-
资产负债率（合并）	36.43%	34.92%	-
流动比率	3.05	2.47	-
利息保障倍数	-3.11	24.74	-

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	-177,842,362.81	-49,445,783.36	-259.67%
应收账款周转率	0.46	0.54	-
存货周转率	1.62	13.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.83%	14.45%	-

营业收入增长率	31.00%	103.47%	-
净利润增长率	-265.84%	30.33%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	87,810,000.00	81,810,000.00	7.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

特利尔是从事煤基洁净高效节能环保技术开发、应用及产业推广的专业化技术服务公司，以发展洁净煤燃烧技术、节能环保技术和新能源产业为发展目标，目前主要以超低排放环保锅炉技术的应用为主营业务，亦从事锅炉燃烧系统的研究开发等项目。

公司依托与国内专业设备、原材料供应商的合作关系、与具备相关资质经验丰富的公司相协作，利用自身优秀的设计力量，充分发挥自有技术的优势，在市场营销的带动下，以工业园区锅炉工程建设、集中供热项目建设为公司的主营业务。

（一） 公司业务模式

（1） EPC 业务模式

EPC 业务模式，即 Engineering Procurement Construction 的简称，即工程总承包，按照合同约定，承担工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等工作，并对承包工程的质量、安全、工期、造价全面负责，最后将项目整体移交业主运行，即所谓的“交钥匙”工程。EPC 业务模式为公司的主要业务模式。

（2） BT 业务模式

BT 业务模式（Build-Transfer 建设-转让），指政府通过特许协议将一个基础设施项目的建设权授予投资商，投资商负责项目融资和建设，在规定期限内将竣工后的项目移交政府，政府根据事先签订的回购协议分期向投资商支付项目总投资并加上合理回报。

（3） EMC 业务模式

合同能源管理模式即 Energy Performance Contracting 的简称，国内简称 EMC。即与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。其实质就是以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能业务方式。

（二） 盈利模式

公司目前主要通过 EPC、BT 业务实现收入。公司以总承包、提供技术支持等方式为业主提供服务，包括项目设计、设备采购、施工监管、设备调试、试运行等各个环节，并根据服务内容和项目进展确认营业收入。此外，公司也有部分技术转让和技术研发的收入。公司试点 EMC 合同能源管理方式拓展新的业务渠道，获取新的收益增长点。

（三） 营销方式

公司设有营销中心及驻外办事处，市场以山东为主，设立济南办事处公司。公司业务推进以行业展会、举办政府平台的技术交流会为主，通过对潜在客户的持续推进达成意向，最终通过招投标获得订单。因为行业特性，订单以政府招标采购为主。目前，公司已经拥有一批高质量且影响力比较大的样板示范工程，市场推广进入高速复制阶段。

此外，公司通过网站、期刊、行业杂志、现场研讨、交流、论证会议、展会等形式，宣传公司产品与服务，提高行业知名度，树立行业品牌形象，促进终端销售工作。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、借助国家对燃煤锅炉进行环保改造的利好政策，2018 年上半年特利尔进一步加大新产品研发和推广，积极拓展锅炉改造项目市场。主要大客户及项目为：青岛西海岸公用事业集团有限公司博源、北部热源厂、易通等项目改造项目；煤炭工业济南设计研究院有限公司龙发改造项目；和顺县中顺热力有限公司热源改造及新上锅炉岛系统项目；威海南海新区世洁供热有限公司新上锅炉岛系统项目等。

2、财务状况：

本期期末总资产为 824,309,693.92 元，期初为 730,589,882.14 元，资产增长 12.83%；本期末总负债为 300,323,530.62，期初总负债为 255,157,331.50 元，负债增加了 17.70%；本期股东权益净值为 523,986,163.30 元，期初为 475,432,550.64 元，股东权益增长了 10.21%。2018 年 1-6 月营业收入为 107,213,048.16 元，去年同期为 81,840,679.00 元，收入增长了 31.00%；本期主营业务成本为 70,426,125.00 元，去年同期为 57,592,109.83 元，较去年同期增长了 22.28%；本期净利润为-8,370,915.64 元，去年同期为 5,047,463.62 元，较去年同期减少-265.84%，本期扣除非经常性损益影响净利润为 6,451,121.61 元，较去年同期增长了 27.81%。

3、现金流：

本期经营活动产生的现金流量净额为-177,842,362.81 元，去年同期为-49,445,783.36 元。本期执行的合同如山西和顺县中顺热力 EPC 项目 22,300.00 万元、西海岸能源 EPC 项目 4,025.00 万元、威海南海世洁 EPC 项目 2,580.00 万元、山东能环 2018 年 EPC 项目应执行部分合同 3,576.00 万元、滨州中洁能 BT 项目 2018 年应执行部分合同 7,125.10 万元及其他合同，预付垫资款较多，上半年以订货为主，因此经营活动现金流保持净流出状态；另外上年度完工工程项目需要支付供货商后期设备款及质保金，也是导致上半年经营活动现金流出的原因。今年公司定增资金的引入，新增金融机构的借款保证了公司业绩发展的需求。

4、业务情况：

公司基于流态重构的水煤浆悬浮流化燃烧锅炉在环保、节能和经济效能上的示范优势进一步凸显，通过展会推广、邀请项目考察、媒广宣传等，公司技术、产品、服务等在市场的知名度进一步提高，公司在谈订单进一步增加。

5、技术研发

公司基于流态重构的水煤浆悬浮流化燃烧锅炉在锅炉负荷上进一步提高，并实现成果转化，目前产品在工业锅炉领域已经覆盖到 20t/h-260t/h；基于 2017 年污泥制浆焚烧处理示范项目的燃烧数据，公司目前在污泥制浆上进一步研发，并配合锅炉设计上的改进进一步提高污泥制浆比例。

三、 风险与价值

1、应收款项不能按期收回的风险

公司应收款项主要包括应收账款和长期应收款。公司承接的 EPC 项目、BT 项目具有项目体量大、复杂程度高、建设周期较长等特点，行业普遍存在应收款项回款周期相对较长的情形。尤其是近年来 BT、BOT 等产业和资本相结合的创新模式的应用，公司需要投入更多的资金用以扩大规模和承接项目，应收款项呈现逐期增加的趋势。报告期期末公司应收款项余额相对较大，随着公司经营规模的进一步扩大，应收款项余额将相应增加，公司存在应收款项回收风险，以及由此引起的流动资金紧张的风险。

应对措施：目前公司要求营销部负责人和项目的营销人员负责应收款项的清收工作，其工资绩效与应收款项的回款情况挂钩。工程部会根据工程进度及时通知营销人员与业主进行在建项目的工程结算；财务人员根据账务记录和往来对账情况及时督促营销人员清收应收款项。对超期的应收款项公司会成立项目组进行催款、诉讼等工作。

2、工程分包的风险

公司获得项目后,通常将项目中的锅炉生产和设备安装工程分包给具有相应资质的分包商。但如果分包方管理不到位,施工质量或工程进度等不能满足业主或项目的要求,将会影响项目的总体进度,对公司的总体业务产生不利影响。

应对措施:工程技术中心除进行日常的技术数据收集、技术验证、技术指导之外,委派项目经理对工程建造中的全部环节进行监督检查,对不符合建造要求的事项进行通知整改、考核、取消后期工程投标资格等管理。

3、单个项目金额较大及客户集中度较高的风险

公司所处工程总承包行业普遍存在执行合同数量相对较少,单个合同项目金额较大的特点,从而造成少数客户对公司的收入贡献较大的情况。公司前五大客户的销售收入占同期营业收入的比例较高,一定程度存在客户集中度较高的风险,若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化,或者与客户发生摩擦,将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施:在国家环保政策趋严的大背景下,随着新技术的不断推广与应用,公司积极拓展市场,客户集中度较高的情况有望进一步得到缓解。

4、经营活动现金流持续为负的风险

公司经营规模处于快速扩张阶段,应收账款和存货占用流动资金较多,同时报告期公司承接 EPC 项目较多,BT 项目虽较少但金额较大,导致经营活动现金持续处于流出状态,并对报告期内经营活动现金流量净额影响较大。如果公司的项目无法及时结算、应收账款不能及时收回,或 BT 项目投资款不能按期收回等,公司营运资金将面临一定压力。

应对措施:2018 年公司将加大应收款项的管理,合理利用供应商付款期、开具银行承兑等方法减少公司当年现金支出。公司积极协助有关业主办理融资租赁,争取提前收回应收款项。公司成立清欠办公室,聘请专业律师事务所对部分履约不好的客户进行催收、诉讼等。

四、 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。公司通过为社会创造财富;注重股东回报;关爱员工成长;积极履行企业社会责任;制定出相对稳定的利润分配政策和分红方案。不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度,尊重和员工的个人权益,通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境,重视人才培训和培养,实现员工与公司的共同成长,切实维护员工的合法权益。

报告期内,公司诚信经营,按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（二）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（五）
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	56,000,000.00	5,194,339.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	700,000,000.00	315,000,000.00
总计	756,000,000.00	320,194,339.62

注：2018年1-6月公司发生的日常性关联交易未超过预计金额，包括：

1) 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售：

①2018年特利尔与威海南海新区世洁供热有限公司签订EPC工程项目建设合同2,580.00万元，2018年1-6月共确认收入5,194,339.62元（扣税后收入）；

2) 其他：李瑞国、南兆雁分别为特利尔在兴业银行青岛崂山支行长期借款 7,000.00 万元和浦发银行福州路支行银行借款 3,500.00 万元提供个人担保；李瑞波为特利尔在兴业银行青岛崂山支行长期借款 7,000.00 万元提供个人担保；威海南海新区世洁供热有限公司为特利尔在浦发银行福州路支行借款 3,500.00 万元提供担保，合计发生金额 31,500.00 万元。

上述日常性关联交易经公司第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第八次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，并于 2018 年 4 月 4 日在全国中小企业股份转让系统发布《关于预计 2018 年度公司与关联方日常性关联交易公告》(公告编号：2018-014)、《第一届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号：2018-010)、《第一届监事会第八次会议决议公告》(公告编号：2018-011) 和《2017 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2018-026)。

上述日常性关联交易不存在关联交易价格明显不公允的情况。公司也不存在关联交易非关联化的情形。

(二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内，公司召开第一届董事会第二十四次会议和 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈青岛特利尔环保股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈青岛特利尔环保股份有限公司 2018 年股权激励股票发行方案〉的议案》等相关议案，同意以定向发行方式实施股权激励，由私募投资基金青岛嘉鼎晟泓投资合伙企业（有限合伙）作为发行对象，激励对象通过持有基金份额的方式间接持有公司本次股权激励计划发行的股票。本次股权激励对象为公司主要管理层及骨干员工，股票发行价格为每股人民币 6.50 元，发行股票数量 600.00 万股，募集资金 3,900.00 万元。2018 年 5 月 15 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于青岛特利尔环保股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1821 号），对 2018 年股权激励股票发行的备案申请予以确认。公司于 2018 年 5 月 25 日完成中国证券登记结算有限责任公司新增股份登记工作。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人及、持股 5%以上的股东及董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。截至报告期末，上述机构及人员均严格履行承诺。

2、公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具《关于规范关联交易的承诺》，截至报告期末，上述人员均严格履行承诺。

3、公司实际控制人李瑞国、李瑞波、南兆雁出具《股东关于资金占用事项的承诺书》，承诺：“不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；截至本承诺书出具之日，本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”截至报告期末，上述人员均严格履行承诺。

4、公司实际控制人李瑞国、李瑞波、南兆雁承诺：“本人及所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司相关规章制度的规定，坚决杜绝任何直接或间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。本人将加强对股转系统各项规章制度的学习和理解，加强与各方资金往来的控制和监管，密切关注公司与各关联方、非关联方的资金往来情况，充分履行审批程序和信披义务”。截至报告期末，上述人员均严格履行承诺。

5、公司实际控制人李瑞国、李瑞波、南兆雁于 2017 年 7 月 6 日出具承诺：“自公司挂牌以来，不存在公司为本人或本人控制的企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；自公司挂牌截至本承诺书出具之日，本人或本人控制的企业不存在以借款、代偿债务、代垫款

项等方式占用或转移公司资金或资产情形；本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保将来不致发生上述情形”。截至报告期末，上述机构及人员均严格履行承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	84,168,000.00	10.21%	银行借款质押
长期应收款	质押	23,000,000.00	2.79%	银行借款质押
受限资金	冻结	30,940,354.30	3.75%	应付银行承兑汇票的保证金
受限资金	冻结	60,000,000.00	7.28%	计划用于收购长期资产的定期资金
总计	-	198,108,354.30	24.03%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2018年2月14日	2018年5月25日	6.50	6,000,000.00	39,000,000.00	补充日常经营所需的流动资金

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	53,208,832	65.04%	-195,000	53,013,832	60.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,787,500	5.85%	0	4,787,500	5.45%
	董事、监事、高管	5,657,500	6.92%	-305,000	5,352,500	6.10%
	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	28,601,168	34.96%	6,195,000	34,796,168	39.63%
	其中：控股股东、实际控制人	14,362,500	17.56%	0	14,362,500	16.36%
	董事、监事、高管	19,162,500	23.42%	195,000	19,357,500	22.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,810,000	-	6,000,000	87,810,000	-
普通股股东人数		80				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李瑞国	14,150,000	0	14,150,000	16.11%	10,612,500	3,537,500
2	中日节能环保创业投资有限公司	8,500,000	0	8,500,000	9.68%	0	8,500,000
3	青岛嘉鼎晟泓投资合伙企业（有限合伙）	0	6,000,000	6,000,000	6.83%	6,000,000	0
4	姜秀民	5,670,000	-370,000	5,300,000	6.04%	4,800,000	500,000
5	青岛国信资本投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	5.69%	0	5,000,000
6	杭州祥晖深富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	5.69%	0	5,000,000
合计		38,320,000	5,630,000	43,950,000	50.04%	21,412,500	22,537,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

特利尔的控股股东为李瑞国先生。

李瑞国：男，1964年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987年7月至1994年2月，就职于滨州无棣渤海鱼粉有限公司，担任业务总经理；1994年3月至2004年2月任滨州无棣正大渔油有限责任公司董事长、总经理；2004年2月至2011年5月，就职于青岛特利尔新能源有限责任公司，担任董事长；2006年04月至今，就职于青岛海生万国鱼油科技有限公司，担任监事；2012年8月至今，就职于九邦投资，担任董事；2007年7月至今，就职于特利尔，担任董事长，目前任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

特利尔的实际控制人为李瑞国、李瑞波、南兆雁，其中，李瑞国与南兆雁为夫妻关系，李瑞国与李瑞波为兄弟关系。其基本情况如下：

李瑞国：详见“（一）控股股东情况”。

李瑞波：男，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于中南政法学院。1999年7月至2005年3月，就职于无棣县公安局；2005年3月至2007年3月，就职于青岛特利尔新能源有限责任公司，担任副总经理；2011年11月至2015年11月，就职于青岛科利尔能源管理有限公司，担任执行董事；2012年8月至今，就职于文登世洁新能源供热有限公司，担任执行董事兼总经理；2014年8月至今，就职于威海南海新区世洁供热有限公司，担任执行董事；2014年11月至今，就职于威海世洁华兴热力有限公司，担任执行董事；2014年11月至今，就职于威海南海世洁置业有限公司，担任执行董事；2007年7月至今，就职于特利尔，目前担任公司董事。

南兆雁：女，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至1990年12月，就职于无棣供销合作社，担任供销员；1991年1月至1994年6月，就职于无棣商业局；1994年7月至2004年12月，就职于无棣正大渔油有限公司，担任副总经理；2005年1月至今，就职于青岛海生万国鱼油有限公司，担任副总经理；2007年7月至今，担任特利尔监事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李瑞国	董事长、总经理	男	1964年10月15日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
李瑞波	董事	男	1977年4月10日	本科	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
姜秀民	董事	男	1956年10月11日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	否
李科学	董事	男	1973年1月7日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	否
夏增森	董事	男	1965年9月13日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
尚少杰	董事	男	1974年12月14日	专科	2015年10月15日- 2018年10月14日	否
程锦	董事	男	1984年9月5日	硕士	2018年1月6日- 2018年10月14日	否
刘星	董事	男	1983年10月16日	本科	2018年1月6日- 2018年10月14日	否
孙骏飞	董事	男	1990年9月29日	硕士	2018年1月6日- 2018年10月14日	否
何芳	监事会主席	女	1975年8月23日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	否
南兆雁	监事	女	1967年8月4日	本科	2015年10月15日- 2018年10月14日	否
王洪敏	职工监事	男	1982年1月1日	本科	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
姜丽凤	董事会秘书	女	1979年3月8日	硕士	2017年12月20日- 2018年10月14日	是
陈俊良	财务总监	男	1974年4月5日	硕士	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
何志凯	副总经理	男	1968年3月16日	本科	2015年10月15日- 2018年10月14日	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长李瑞国为公司的控股股东，董事李瑞波、监事南兆雁与李瑞国三人为公司的共同实际控制

人，李瑞国与南兆雁为夫妻关系，李瑞国与李瑞波为兄弟关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有特殊关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李瑞国	董事长、总经理	14,150,000	0	14,150,000	16.11%	0
李瑞波	董事	4,000,000	0	4,000,000	4.56%	0
姜秀民	董事	5,670,000	-370,000	5,300,000	6.04%	0
李科学	董事	0	0	0	0.00%	0
尚少杰	董事	0	0	0	0.00%	0
夏增森	董事	0	0	0	0.00%	0
刘星	董事	0	0	0	0.00%	0
程锦	董事	260,000	0	260,000	0.30%	0
孙骏飞	董事	0	0	0	0.00%	0
何芳	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
南兆雁	监事	1,000,000	0	1,000,000	1.14%	0
王洪敏	职工监事	0	0	0	0.00%	0
姜丽凤	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
陈俊良	财务总监	0	0	0	0.00%	0
何志凯	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	25,080,000	-370,000	24,710,000	28.15%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯轶	董事	离任	-	个人工作调动
肖佳沐	董事	离任	-	个人工作调动
罗一飞	董事	离任	-	个人工作调动
刘星	-	新任	董事	前任董事离职、增补
程锦	-	新任	董事	前任董事离职、增补
孙骏飞	-	新任	董事	前任董事离职、增补

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

1、刘星：男，1983年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006年毕业于天津财经大学。2006至2013年，就职于商船三井（中国）有限公司，担任经理助理；2013至2014年，就职于美国总统轮船（中国）有限公司，担任商务部经理助理；2015年至2017年，就职于青岛蕨尔资产管理有限公司，担任投资经理；2017年至今，就职于青岛国信金融控股有限公司，担任项目经理。

2、程锦：男，1984年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。2007年毕业于中国人民大学，2011年至今，就职于深圳市东方富海投资管理股份有限公司，任投资总监。

3、孙骏飞：男，1990年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。2013年毕业于英国华威大学，2014年至今，就职于上海爱建资本管理有限公司，历任投资助理、投资经理，兼任上海爱建汇力资产管理有限公司监事，高级投资经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人員	20	22
销售人员	30	30
技术人员	87	84
财务人员	10	13
其他	9	7
员工总计	156	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	10
本科	73	73
专科	57	57
专科以下	17	16
员工总计	156	156

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：

公司人员总体保持相对稳定，无重大变化。

1、人员变动：

报告期内因管理需要，管理人员略有增加；技术人员因个人原因离职略有变动。

2、人才引进、培训、招聘：报告期内，公司及子公司严格执行绩效考核制度，员工的数量和素质都在提高。同时为了提高生产效率和员工单兵作战能力，公司不断引进、招聘优秀管理人员和核心技术人员。公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，须进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训方可上岗，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培

训计划，为公司发展提供有利保障。

3、薪酬政策

公司完善了员工薪酬绩效考核体系，根据职责、岗位和级别等指标确定工资标准，严格按照制度操作。同时公司也为员工规划岗位发展阶梯和发展空间，通过员工自身的努力和公司的助力，引导员工实现自身价值。公司根据劳动法、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

4、截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 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）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李斌	技术研究中心副主任	0
商桂新	研发部部长	0
孙云国	技术研究中心副主任	0
李海泉	助理工程师	0
杨成	技术研究中心常务副总	0
聂志刚	技改人员	0
时勇	技改人员	0
张森	销售经理	0
赵风涛	研发工程师	0
黄秀平	研发工程师	0

核心人员的变动情况：

1、报告期内公司尚未认定核心员工。

2、报告期内，核心技术人员未发生变动，具体人员情况详见第六节二（二）其他对公司有重大影响的人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	附注六、1	167,196,816.14	209,234,716.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、2-3	266,447,584.26	232,545,614.83
预付款项	附注六、4	89,252,735.09	20,868,045.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、5	6,374,514.76	6,589,417.73
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	61,420,623.35	25,507,350.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、7	82,173,285.83	110,173,285.83
其他流动资产			
流动资产合计		672,865,559.43	604,918,430.58
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	附注六、8	128,815,269.80	104,251,167.24
长期股权投资	附注六、9	4,589,994.56	2,978,212.08
投资性房地产			
固定资产	附注六、10	3,464,513.64	3,655,029.43
在建工程	附注六、11	3,535,728.10	3,535,728.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、12	6,072,926.87	6,843,189.59

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、13	419,558.24	568,841.21
递延所得税资产	附注六、14	4,546,143.28	3,839,283.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,444,134.49	125,671,451.56
资产总计		824,309,693.92	730,589,882.14
流动负债：			
短期借款	附注六、15	48,177,760.00	13,177,760.00
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	附注六、16	47,754,080.00	47,725,121.78
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、17-18	82,172,667.56	125,913,246.55
预收款项	附注六、19	6,970,000.00	6,970,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、20	2,487,424.24	1,095,205.89
应交税费	附注六、21	6,324,436.36	16,226,686.44
其他应付款	附注六、22	2,308,868.90	1,680,823.26
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	附注六、23	24,207,340.52	32,447,534.54
流动负债合计		220,402,577.58	245,236,378.46
非流动负债：			
长期借款	附注六、24	75,720,953.04	5,720,953.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、25	4,200,000.00	4,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,920,953.04	9,920,953.04

负债合计		300,323,530.62	255,157,331.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、26	87,810,000.00	81,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、27	313,661,769.16	262,737,240.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、28	13,088,530.98	13,088,530.98
一般风险准备			
未分配利润	附注六、29	109,425,863.16	117,796,778.80
归属于母公司所有者权益合计		523,986,163.30	475,432,550.64
少数股东权益			
所有者权益合计		523,986,163.30	475,432,550.64
负债和所有者权益总计		824,309,693.92	730,589,882.14

法定代表人：李瑞国

主管会计工作负责人：李瑞国

会计机构负责人：陈俊良

(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		167,196,816.14	209,234,716.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十五、1	266,447,584.26	232,545,614.83
预付款项		89,252,735.09	20,868,045.40
其他应收款	附注十五、2	6,374,514.76	6,589,417.73
存货		61,420,623.35	25,507,350.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		82,173,285.83	110,173,285.83
其他流动资产			
流动资产合计		672,865,559.43	604,918,430.58
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		128,815,269.80	104,251,167.24
长期股权投资	附注十五、3	4,589,994.56	2,978,212.08
投资性房地产			
固定资产		3,464,513.64	3,655,029.43

在建工程		3,535,728.10	3,535,728.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,072,926.87	6,843,189.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		419,558.24	568,841.21
递延所得税资产		4,546,143.28	3,839,283.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		151,444,134.49	125,671,451.56
资产总计		824,309,693.92	730,589,882.14
流动负债：			
短期借款		48,177,760.00	13,177,760.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		47,754,080.00	47,725,121.78
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		82,172,667.56	125,913,246.55
预收款项		6,970,000.00	6,970,000.00
应付职工薪酬		2,487,424.24	1,095,205.89
应交税费		6,324,436.36	16,226,686.44
其他应付款		2,308,868.90	1,680,823.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		24,207,340.52	32,447,534.54
流动负债合计		220,402,577.58	245,236,378.46
非流动负债：			
长期借款		75,720,953.04	5,720,953.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,200,000.00	4,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,920,953.04	9,920,953.04
负债合计		300,323,530.62	255,157,331.50
所有者权益：			
股本		87,810,000.00	81,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		313,661,769.16	262,737,240.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,088,530.98	13,088,530.98
一般风险准备			
未分配利润		109,425,863.16	117,796,778.80
所有者权益合计		523,986,163.30	475,432,550.64
负债和所有者权益合计		824,309,693.92	730,589,882.14

法定代表人：李瑞国

主管会计工作负责人：李瑞国

会计机构负责人：陈俊良

(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		107,213,048.16	81,840,679.00
其中：营业收入	附注六、30	107,213,048.16	81,840,679.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,794,519.40	76,766,010.51
其中：营业成本	附注六、30	70,426,125.09	57,592,109.38
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	附注六、31	541,384.68	131,851.19
销售费用	附注六、32	4,039,751.85	4,844,437.96
管理费用	附注六、33	25,286,507.45	6,493,574.86
研发费用	附注六、33	6,326,748.39	5,961,264.59
财务费用	附注六、34	1,461,606.17	985,754.68
资产减值损失	附注六、35	4,712,395.77	757,017.85
加：其他收益	附注六、37	591,080.00	558,551.63
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、36	-1,388,217.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注六、36	-1,388,217.52	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,378,608.76	5,633,220.12
加：营业外收入			

减：营业外支出	附注六、38	28,770.88	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,407,379.64	5,633,220.12
减：所得税费用	附注六、39	1,963,536.00	585,756.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,370,915.64	5,047,463.62
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		-8,370,915.64	5,047,463.62
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,370,915.64	5,047,463.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,370,915.64	5,047,463.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,370,915.64	5,047,463.62
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		-0.10	0.07
(二)稀释每股收益		-0.10	0.07

法定代表人：李瑞国

主管会计工作负责人：李瑞国

会计机构负责人：陈俊良

(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	附注十五、4	107,213,048.16	81,840,679.00
减：营业成本	附注十五、4	70,426,125.09	57,592,109.38

税金及附加		541,384.68	131,851.19
销售费用		4,039,751.85	4,844,437.96
管理费用		25,286,507.45	6,493,574.86
研发费用		6,326,748.39	5,961,264.59
财务费用		1,461,606.17	985,754.68
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		4,712,395.77	757,017.85
加：其他收益		591,080.00	558,551.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,388,217.52	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,388,217.52	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,378,608.76	5,633,220.12
加：营业外收入			
减：营业外支出		28,770.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,407,379.64	5,633,220.12
减：所得税费用		1,963,536.00	585,756.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,370,915.64	5,047,463.62
（一）持续经营净利润		-8,370,915.64	5,047,463.62
（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		-8,370,915.64	5,047,463.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	0.07
（二）稀释每股收益		-0.10	0.07

法定代表人：李瑞国

主管会计工作负责人：李瑞国

会计机构负责人：陈俊良

(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		104,802,711.45	49,670,131.91
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	附注六、40	749,322.96	16,270,333.86
经营活动现金流入小计		105,552,034.41	65,940,465.77
购买商品、接受劳务支付的现金		223,825,974.45	64,802,956.81
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		7,931,647.63	5,222,348.90
支付的各项税费		17,005,708.06	9,547,500.83
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、40	34,631,067.08	35,813,442.59
经营活动现金流出小计		283,394,397.22	115,386,249.13
经营活动产生的现金流量净额		-177,842,362.81	-49,445,783.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,464,659.65
取得投资收益收到的现金			112,887.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	22,577,547.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,620.01	501,261.12
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,394,620.01	501,261.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,394,620.01	22,076,286.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,000,000.00	74,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		144,000,000.00	124,460,000.00
偿还债务支付的现金			29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,399,618.56	971,013.22
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	附注六、40		22,809,547.39
筹资活动现金流出小计		1,399,618.56	52,780,560.61
筹资活动产生的现金流量净额		142,600,381.44	71,679,439.39
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		-38,636,601.38	44,309,942.30
加：期初现金及现金等价物余额		114,893,063.22	30,541,856.85
六、期末现金及现金等价物余额		76,256,461.84	74,851,799.15

法定代表人：李瑞国 主管会计工作负责人：李瑞国 会计机构负责人：陈俊良

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,802,711.45	49,670,131.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		749,322.96	16,270,333.86
经营活动现金流入小计		105,552,034.41	65,940,465.77
购买商品、接受劳务支付的现金		223,825,974.45	64,802,956.81
支付给职工以及为职工支付的现金		7,931,647.63	5,222,348.90
支付的各项税费		17,005,708.06	9,547,500.83
支付其他与经营活动有关的现金		34,631,067.08	35,813,442.59
经营活动现金流出小计		283,394,397.22	115,386,249.13
经营活动产生的现金流量净额		-177,842,362.81	-49,445,783.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			22,464,659.65
取得投资收益收到的现金			112,887.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	22,577,547.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		394,620.01	501,261.12
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,394,620.01	501,261.12
投资活动产生的现金流量净额		-3,394,620.01	22,076,286.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,000,000.00	74,460,000.00
取得借款收到的现金		105,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		144,000,000.00	124,460,000.00
偿还债务支付的现金			29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,399,618.56	971,013.22
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六、 40		22,809,547.39
筹资活动现金流出小计		1,399,618.56	52,780,560.61
筹资活动产生的现金流量净额		142,600,381.44	71,679,439.39
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		-38,636,601.38	44,309,942.30
加：期初现金及现金等价物余额		114,893,063.22	30,541,856.85
六、期末现金及现金等价物余额		76,256,461.84	74,851,799.15

法定代表人：李瑞国

主管会计工作负责人：李瑞国

会计机构负责人：陈俊良

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节、一、(二)、1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司收入存在季节性变化，主要原因为工程类收入一般上半年 1 月份至 3 月份因季节性气温较低不能施工，无法确认收入。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛特利尔环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身青岛特利尔水煤浆锅炉有限公司于 2007 年 7 月 2 日设立，2015 年 11 月，公司整体

变更为股份有限公司。

经过历年的增发新股，截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 87,810,000.00 元人民币，股本 87,810,000.00 元人民币。

法定代表人：李瑞国。

公司营业执照注册号/统一社会信用代码：9137020066129785XF；注册地址：山东省青岛市市南区银川西路 67、69 号 E402、403。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：生态保护和环境治理业。

公司经营范围为：环保工程设备及配套设备的生产加工（不在此地生产加工），环保工程设备安装及技术咨询（凭资质经营）；水煤浆锅炉、煤粉锅炉及配套辅机的研发及销售，水煤浆制浆设备研发及销售；合同能源管理技术咨询服务；节能项目的设计、施工；复合碳浆销售。（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）。

3、财务报告的批准报出

公司财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

4、合并财务报表范围

本公司 2018 年 1-6 月度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”之 1、“在子公司中的权益”。本公司本期合并范围与期初相同。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有

持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 6 月 30 日的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子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，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“固定资产”、附注四、18“无形资产”、附注四、19“研究开发支出”、附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

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

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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、13“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、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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) 合并财务报表的编制方法

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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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财务担保合同及贷款承诺

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或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	个别认定法
关联方组合	关联方关系	个别认定法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提坏账准备

(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。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、合同成本、合同毛利、工程结算、已完工未结算、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。根据《企业会计准则第15号—建造合同》的有关规定，工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、安装费、设计费、其他直接费及应分配的施工间接成本等。已完工未结

算核算的内容系累计已发生的施工成本和已确认的毛利大于累计已办理结算的合同价款的差额在存货中反映，累计已发生的施工成本和已确认的毛利小于累计已办理结算的合同价款的差额在预收账款中反映，不在本项目反映。原材料发出时采用个别计价法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去在完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

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按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。

13、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、9“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。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价

值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
机器设备	10	10	9.50
电子设备	5	5	19
运输设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	10	直线法	
非专利技术	10	直线法	
软件	5	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

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。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响

重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上

述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、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。】

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

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。

25、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（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。劳务交易的完工进度按已经提供的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。合同完工进度按已经完成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。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。

(6) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司“EPC项目”会计具体核算方法

本公司“EPC项目”采用完工百分比法确认收入，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为费用。

公司“BT项目”会计具体核算方法

本公司采用“BT项目”业务模式的工程项目，同时提供建造服务的，建造期间，对于所提供的建造服务参照《企业会计准则第15号——建造合同》，按照完工百分比法确认相关的收入和成本，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”；如公司未提供建造服务的，应按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认“长期应收款”。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

“BT项目”进入回购期，回购期内“长期应收款”按以实际利率计算的摊余成本计量并按期确认利息收入或营业收入。实际利率根据合同约定收取的回购款项，在回购期间的未来现金流量折现为审价确定的回购基数（尚未审价项目为暂定回购基数）所适用的利率确定。实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。公司对“BT项目”形成的“长期应收款项”于每个资产负债表日单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于长期应收款账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。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。

公司提供劳务具体核算方法

公司提供劳务主要包括技术开发收入：

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。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。

26、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（如有）。

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产

或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、其他重要的重大会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公

积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

31、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) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资

产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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。

（4）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。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）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。

（10）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。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）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。

（13）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。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值

的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17,16,11,10,6,0
城市维护建设税	应纳流转税额	7

根据国家财税[2018]32号 财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知，自 2018 年 5 月 1 日起执行增值税新税率。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
青岛特利尔环保股份有限公司	15%
济南泓瑞环保科技有限公司	25%
青岛特睿思环保科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1)公司于 2010 年 11 月 22 日通过高新技术企业认定,获得高新技术企业证书,编号为: GR201037100083 。2013 年 9 月 25 日公司通过了高新技术企业复核,换发了高新技术企业证书(编号为: GF201337100061)。2016 年 12 月 2 日公司通过了高新技术企业复核,换发了高新技术企业证书(编号为: GR201637100473),按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,公司在报告期内可以享受按 15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》(国税函[2009]212)、《财政部 国家税务总局关于居民企业技术转让有关企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]111 号)、《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 62 号)的相关规定,在一个纳税年度内,该公司技术转让所得不超过 500 万元的部分,免征企业所得税;超过 500 万元的部分,减半征收企业所得税。但该公司从直接或间接持有股权之和达到 100%的关联方取得的技术转让所得,不享受技术转让减免企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
现金	6,396.62	28,010.64
银行存款	136,250,065.22	174,865,052.58
其他货币资金	30,940,354.30	34,341,653.00
其中：受限资金	90,940,354.30	94,341,653.00
合计	167,196,816.14	209,234,716.22

说明：所有银行存款均以公司名义在银行等相关金融机构开户储存。

期末受限资金为应付银行承兑汇票的保证金 30,940,354.30 元和青岛农村商业银行台柳分理处 60,000,000.00 元的计划用于收购长期资产的定期资金。

2、应收票据

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	40,772,500.00	41,672,500.00
合计	40,772,500.00	41,672,500.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据：无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：38,444,142.49 元。

(3) 期末本公司因出票人未履约而转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018.6.30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,214,385.00	2.87	3,607,192.50	50.00	3,607,192.50
账龄组合	233,129,707.49	92.73	22,116,824.20	9.49	211,012,883.29
关联方组合	11,055,008.47	4.40			11,055,008.47
组合小计	244,187,715.96	97.13	22,116,824.20	9.06	222,067,891.76

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	251,399,100.96	100.00	25,724,016.70	10.23	225,675,084.26

应收账款按种类披露 (续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,214,385.00	3.40	3,607,192.50	50.00	3,607,192.50
账龄组合	183,013,416.55	86.44	17,251,494.22	9.43	165,761,922.33
关联方组合	21,504,000.00	10.16			21,504,000.00
组合小计	204,517,416.55	96.60	17,251,494.22	8.44	187,265,922.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	211,731,801.55	100.00	20,858,686.72	9.85	190,873,114.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	193,300,981.90	82.92	9,665,049.10	5	183,635,932.80
1至2年	1,196,000.00	0.51	119,600.00	10	1,076,400.00
2至3年	21,298,286.27	9.14	4,259,657.25	20	17,038,629.02
3年4年	2,973,509.09	1.28	892,052.73	30	2,081,456.36
4至5年	14,360,930.23	6.16	7,180,465.12	50	7,180,465.11
合计	233,129,707.49	100	22,116,824.20		211,012,883.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 4,865,329.98 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
和顺县中顺热力有限公司	50,000,000.00	19.89	2,500,000.00
济南热电有限公司	36,298,162.12	14.44	1,910,908.11

济南热力集团有限公司	23,652,854.52	9.41	1,182,642.73
江苏省中健能源发展有限公司	17,000,000.00	6.76	850,000.00
青岛顺安热电有限公司	14,448,761.00	5.75	722,438.05
合计	141,399,777.64	56.25	7,165,988.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(7) 其中借款质押的应收账款为 76,560,000.00 元，保理借款质押的应收账款为 7,608,000.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,186,940.99	90.96	10,402,860.60	49.85
1 至 2 年	3,891,864.22	4.36	8,348,955.66	40.01
2 至 3 年	3,009,884.06	3.37	2,116,229.14	10.14
3 至 4 年	1,164,045.82	1.31		
合计	89,252,735.09	100.00	20,868,045.40	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东天木阳光热力有限公司	19,204,861.30	21.52
浙江宜成环保设备有限公司	8,616,286.31	9.65
兴润建设集团有限公司	4,918,935.87	5.51
泰山集团股份有限公司	4,102,759.32	4.6
山东环冠科技有限公司	3,959,336.07	4.44
合计	40,802,178.87	45.72

(3) 报告期实际核销的预付账款情况：无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.6.30
----	-----------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	6,758,119.91	100.00	383,605.15	5.68	6,374,514.76
关联方组合					
组合小计	6,758,119.91	100.00	383,605.15	5.68	6,374,514.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,758,119.91	100.00	383,605.15	5.68	6,374,514.76

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,125,957.09	100.00	536,539.36	7.53	6,589,417.73
关联方组合					
组合小计	7,125,957.09	100.00	536,539.36	7.53	6,589,417.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,125,957.09	100.00	536,539.36	7.53	6,589,417.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	6,094,136.91	90.17	304,706.85	5	5,789,430.06
1至2年	618,983.00	9.16	61,898.30	10	557,084.70
2至3年	5,000.00	0.07	1,000.00	20	4,000.00
3至4年	20,000.00	0.30	6,000.00	30	14,000.00
4至5年	20,000.00	0.30	10,000.00	50	10,000.00
合计	6,758,119.91	100.00	383,605.15		6,374,514.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回其他应收款坏账准备金额 152,934.21 元。

(3) 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	2018.6.30	2017.12.31
保证金及押金	4,097,607.94	5,692,720.64
备用金	2,124,311.97	1,090,990.15
其他	536,200.00	342,246.30
合计	6,758,119.91	7,125,957.09

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东中钢招标 有限公司青岛	投标保证金	698,000.00	1年以内	10.33	34,900.00
山东招标股份 有限公司	投标保证金	415,500.00	1年以内	6.15	20,775.00
青岛财智投资 管理有限公司	咨询费	345,600.00	1年以内	5.11	17,280.00
山东朝阳招标 有限公司	投标保证金	317,400.00	1年以内	4.70	15,870.00
青岛惠谷软件 园发展有限公 司	房租及物 业押金	308,444.16	1年以内	4.56	15,422.21
合计		2,084,944.16		30.85	104,247.21

(6) 应收政府补助情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	2,583,211.12		2,583,211.12	2,583,211.12		2,583,211.12
建造合同形成的已完工未结	58,837,412.23		55,837,412.23	22,924,139.45		22,924,139.45
合计	61,420,623.35		61,420,623.35	25,507,350.57		25,507,350.57

(2) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
累计已发生成本	151,482,694.73	398,537,295.57
累计已确认毛利	27,786,387.11	184,561,321.37
减：已办理结算的金额	120,431,669.61	560,174,477.49
预计损失		
建造合同形成的已完工未结算资产	58,837,412.23	22,924,139.45

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：无。

7、一年内到期的非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	82,173,285.83	110,173,285.83
合计	82,173,285.83	110,173,285.83

注：其中山东兴阳供热有限责任公司 64,623,648.76 元；江苏辉丰农化股份有限公司 17,549,637.07 元。

8、长期应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
BT 项目	128,815,269.80	104,251,167.24
合计	128,815,269.80	104,251,167.24

注：其中滨州中洁能热力有限公司 94,512,617.82 元；淄博瑞能热力有限公司 21,674,080.72 元；江苏辉丰农化股份有限公司 12,628,571.26 元。

9、长期股权投资

被投资单位	本期增减变动					
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

北京特利尔环保科技有限公司				-1,388,217.52	
山西特利尔环保技术有限公司	2,978,212.08	2,000,000.00			
青岛瑞科天晟能源有限公司		1,000,000.00			
合计	2,978,212.08	3,000,000.00		-1,388,217.52	

(续)

被投资单位	本期增减变动				减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	期末余额	
北京特利尔环保科技有限公司				-1,388,217.52	
山西特利尔环保技术有限公司				4,978,212.08	
青岛瑞科天晟能源有限公司				1,000,000.00	
合计				4,589,994.56	

说明：2017年4月公司成立北京特利尔环保科技有限公司，注册资本为500.00万元人民币，公司认缴出资100.00万元，占注册资本的20%。截至2018年6月30日，特利尔公司未实际出资，公司对其具有重大影响，故进行权益法核算。2017年8月公司成立山西特利尔环保技术有限公司，注册资本为2,550.00万元人民币，公司认缴出资510.00万元，占注册资本的20%。截至2018年6月30日，公司实际出资500.00万元，公司对其具有重大影响，故采用权益法核算。2018年5月10日公司成立青岛瑞科天晟能源有限公司，注册资本为1,000.00万元人民币，公司认缴出资350万元，占注册注册资本的35%。截至2018年6月30日，公司实际出资100.00万元，公司对其具有重大影响，故采用权益法核算。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018.01.01	2,602,707.56	3,090,314.08	286,106.86	1,073,211.38	7,052,339.88
2. 本期增加金额		237,915.90	5,967.10	96,306.66	340,189.66
(1) 购置		237,915.90	5,967.10	96,306.66	340,189.66

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2018.06.30	2,602,707.56	3,328,229.98	292,073.96	1,169,518.04	7,392,529.54
二、累计折旧					
1.2018.01.01	258,778.11	2,288,446.60	171,848.86	678,236.88	3,397,310.45
2.本期增加金额	123,628.51	160,014.98	156,782.43	90,279.53	530,705.45
(1) 计提	123,628.51	160,014.98	156,782.43	90,279.53	530,705.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018.06.30	382,406.62	2,448,461.58	328,631.29	768,516.41	3,928,015.90
三、减值准备					
1. 2018.01.01					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2018.06.30					
四、账面价值					
1. 2018.06.30 账面价值	2,220,300.94	879,768.40	-36,557.33	401,001.63	3,464,513.64
2. 2018.01.01 账面价值	2,343,929.45	801,867.48	114,258.00	394,974.50	3,655,029.43

(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。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合同能源管理-海阳龙凤锅炉项目	3,535,728.10		3,535,728.10	3,535,728.10		3,535,728.10

合计	3,535,728.10	3,535,728.10	3,535,728.10	3,535,728.10
----	--------------	--------------	--------------	--------------

说明：公司于 2017 年 5 月 30 日与海阳龙凤热电有限公司签订 75 吨锅炉改造为基于流态重构的悬浮流化水煤浆锅炉的合同能源管理合同，截至 2018 年 6 月 30 日，该工程未进行满负荷运行测试，海阳龙凤热电有限公司未出具完工证明，暂作为在建工程。

(2) 在建工程减值准备

期末，未发现在建工程存在减值迹象，未计提减值准备。

12、无形资产

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018.01.01	3,000,000.00	12,280,097.09	199,854.71	15,479,951.80
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018.06.30	3,000,000.00	12,280,097.09	199,854.71	15,479,951.80
二、累计摊销				
1. 2018.01.01	1,700,000.00	6,758,450.71	178,311.50	8,636,762.21
2. 本期增加金额	150,000.00	614,004.89	6,257.83	770,262.72
(1) 计提	150,000.00	614,004.89	6,257.83	770,262.72
3. 本期减少金额				
4. 2018.06.30	1,850,000.00	7,372,455.60	184,569.33	9,407,024.93
三、减值准备				
1. 2018.01.01				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018.06.30				
四、账面价值				
1. 2018.06.30 账面价值	1,150,000.00	4,907,641.49	15,285.38	6,072,926.87
2. 2018.01.01 账面价值	1,300,000.00	5,521,646.38	21,543.21	6,843,189.59

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

13、长期待摊费用

项目	2018.06.30	2017.12.31
办公室装修	419,558.24	568,841.21

合计	419,558.24	568,841.21
----	------------	------------

14、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	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	26,107,621.85	3,916,143.28	21,395,226.08	3,209,283.91
递延收益	4,200,000.00	630,000.00	4,200,000.00	630,000.00
合计	30,307,621.85	4,546,143.28	25,595,226.08	3,839,283.91

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
保理和质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证并质押借款	44,600,000.00	9,600,000.00
利息调整	-422,240.00	-422,240.00
合计	48,177,760.00	13,177,760.00

(2) 保理和质押借款

截至2018年6月30日，质押借款400.00万元，系公司以应收账款济南热力集团有限公司760.80万元作质押向龙信国际商业保理(天津)有限公司借入400.00万元，借款期限为2017年7月17日至2018年7月1日。该笔借款在报告发出日已全部清偿。

(3) 保证并质押借款

截至2018年6月30日，质押借款4,460.00万元，其中960.00万元系公司以应收江苏辉丰生物农业股份有限公司2,300.00万元长期应收款作质押，李瑞国、南兆雁担保，向青岛市农商行市北第二支行借入960.00万元，借款期限为2017年11月1日至2018年11月1日；其中3,500.00万元系公司关联方企业威海南海新区世洁供热有限公司提供土地质押及担保，李瑞国、南兆雁提供担保向浦发银行福州路支行借入3,500.00万元，借款期限为2018年5月29日至2019年5月28日。

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 交易性金融负债分类

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

贵金属租借款	47,466,000.00	47,466,000.00
套期保值损益	288,080.00	259,121.78
合计	47,754,080.00	47,725,121.78

(2) 贵金属租借款

截至 2018 年 06 月 30 日，贵金属租借款 4,746.60 万元，系公司以应收济南热电有限公司腊山热源厂锅炉采购合同 XR-16-035 和济南热电有限公司领秀城热源厂 2*70MW 水煤浆热水锅炉采购合同 MH-15-121 项下所产生的 7,656.00 万元应收账款作质押，威海市南海新区世洁供热有限公司、李瑞国、南兆雁担保，向兴业银行青岛市分行以黄金租借产品形式分别借入市值为 1,897.00 万元和 2,849.60 万元的黄金。1,897.00 万元到期日为 2018 年 7 月 12 日；2,849.60 万元到期日为 2018 年 8 月 10 日。以上资金在报告发出日已全部清偿。

17、应付票据

种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	30,940,354.30	34,341,653.00
合计	30,940,354.30	34,341,653.00

说明：以上为全额银承，本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
货款	51,232,313.26	91,571,593.55
合计	51,232,313.26	91,571,593.55

(1) 其中，账龄超过 1 年的重要应付账款:无。

(2) 按应付对象归集的应付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	应付款项期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例(%)
临沂市安装公司	3,280,594.59	6.40
天津平高智能电气有限公司	3,248,305.80	6.34
福建卫东环保股份有限公司	2,720,000.00	5.31
江苏秋林特能装备股份有限公司	2,244,220.00	4.38
山东省显通安装有限公司	2,061,960.07	4.02
合计	13,555,080.46	26.46

19、预收款项

项目	2018.06.30	2017.12.31
货款（工程款）	6,970,000.00	6,970,000.00
合计	6,970,000.00	6,970,000.00

(1) 其中，账龄超过1年的重要预收款项:6,970,000.00元。

(2) 按预收对象归集的预收款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预收款项期末余额	占预收款项期末余额合计数的比例(%)
鲁南贝特制药有限公司	3,990,000.00	57.25
青岛世洁惜福热力有限公司	2,980,000.00	42.75
合计	6,970,000.00	100.00

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
短期薪酬	1,095,205.89	8,373,457.26	6,981,238.91	2,487,424.24
离职后福利-设定提存计划	0.00	608,639.48	608,639.48	0.00
合计	1,095,205.89	8,982,096.74	7,589,878.39	2,487,424.24

(2) 短期薪酬

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,095,205.89	7,592,370.74	6,199,848.39	2,487,728.24
职工福利费				0.00
社会保险费		341,769.24	341,769.24	0.00
其中：1. 医疗保险费		286,421.30	286,421.30	0.00
2. 工伤保险费		6,500.26	6,500.26	0.00
3. 生育保险费		48,847.68	48,847.68	0.00
住房公积金		281,888.00	282,192.00	-304.00
工会经费和职工教育经费		157,429.28	157,429.28	0.00
短期带薪缺勤				0.00
短期利润分享计划				0.00
非货币性福利				0.00
其他短期薪酬				0.00
合计	1,095,205.89	8,373,457.26	6,981,238.91	2,487,424.24

(3) 设定提存计划

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		585,858.36	585,858.36	0.00
2. 失业保险费		22,781.12	22,781.12	0.00
合计	0.00	608,639.48	608,639.48	0.00

21、应交税费

税项	2018.06.30	2017.12.31
未交增值税	1,460,287.89	2,761,495.86
应交所得税	3,164,174.99	11,428,656.79
应交城市维护建设税	757,189.80	919,411.78
应交个人所得税	135,323.61	181,954.06
印花税	160,097.39	160,097.39
教育费附加	299,482.57	369,141.41
地方教育附加	241,142.04	287,581.27
地方水利基金	106,738.07	118,347.88
合计	6,324,436.36	16,226,686.44

22、其他应付款

项目	2018.06.30	2017.12.31
关联方往来款	37,225.30	561,152.84
其他往来款	2,271,643.60	1,119,670.42
合计	2,308,868.90	1,680,823.26

23、其他流动负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
预提销项税	24,207,340.52	32,447,534.54
合计	24,207,340.52	32,447,534.54

24 长期借款

(1) 借款分类：

项目	2018.06.30	2017.12.31
----	------------	------------

保证并质押借款	76,400,000.00	6,400,000.00
利息调整	-679,046.96	-679,046.96
合计	75,720,953.04	5,720,953.04

(2) 保证并质押借款

截至 2018 年 6 月 30 日，长期借款 7,640.00 万元。其中 640 万元系公司以应收江苏辉丰生物农业股份有限公司 2,300.00 万元长期应收款作质押，李瑞国、南兆雁担保，向青岛市农商行市北第二支行借入 640.00 万元，借款期限为 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 11 月 1 日；其中 7,000.00 万元系公司李瑞国、南兆雁提供担保，李瑞国质押所持特利尔 1,265.00 万股、李瑞波质押所持 400.00 万股份向兴业银行崂山支行借入 7,000.00 万，期限自 2018 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 20 日。

25 递延收益

项目	2018.6.30	2017.12.31	说明
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目“水煤浆循环流化高效燃烧锅炉开发及推广”	800,000.00	800,000.00	1
“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用”项目	200,000.00	200,000.00	2
低碳燃料燃烧技术研究开发	200,000.00	200,000.00	3
“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用”项目	300,000.00	300,000.00	4
青岛煤清洁燃烧技术及装备工程技术研究中心	500,000.00	500,000.00	5
蓝色小巨人计划“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用”	500,000.00	500,000.00	6
复合碳浆应用技术装备研发及应用示范工程	700,000.00	700,000.00	7
煤基燃料燃前脱硫除灰提质综合处理技术开发应用	1,000,000.00	1,000,000.00	8
合计	4,200,000.00	4,200,000.00	

说明：

(1)2012 年 2 月 15 日青岛市市南区财政局拨付第二批中小企业技术创业基金 56 万元，用于无偿资助项目“水煤浆循环流化高效燃烧锅炉开发及推广”项目。科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同约定：科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心分 2 次向青岛特利尔环保锅炉工程有限公司拨付资金，计划资助 80 万元。在本合同生效后首次拨付 70%资金；第二次拨付在本项目验收后进行，验收合格的，全部拨付资金余额；验收不合格的，停拨资金余额。2015 年 11 月 27 号公司收到青岛市市南区财政局第二次拨付的 30%资金 30 万元。第二批中小企业技术创业基金 80 万元因项目未验收，未转营业外收入。立项代码：11c26213715110。

(2) 2012年8月27日青岛市市南区财政局拨付第一批科技专项资金20万元,用于“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用(环境保护领域)”项目。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:12-1-4-90-nsh。

(3) 2013年11月19日青岛市市南区财政局拨付20万元,用于“低碳燃料燃烧技术研究开发”项目。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:13-1-3-127-nsh。

(4) 2013年11月19日青岛市市南区财政局拨付30万元,用于“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用(节能减排与环境保护领域)”项目。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:13-1-4-93-nsh-gd。

(5) 2013年12月10日青岛市市南区财政局拨付50万元,用于“青岛煤清洁燃烧技术及装备工程技术研究中心”项目。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:13-4-4-93-nsh-gd。

(6) 2014年9月15日青岛市市南区财政局拨付50万元,用于蓝色小巨人计划“水煤浆悬浮硫化燃烧炉内脱硝技术开发应用”项目。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:14-2-2-10-jh。

(7) 2015年1月23日青岛市市南区财政局拨付70万元,用于“复合碳浆应用技术装备研发及应用示范工程”项目。该项目计划资助100万元。在本合同生效后首次拨付70%资金。因项目未验收,未转营业外收入。项目编号:14-8-3-11-nsh。

(8) 2017年12月19日青岛市财政国库支付局拨付100万元,用于“煤基燃料燃前脱硫除灰提质综合处理技术开发应用”项目。项目编号:2016ZDJS11A04。

26 股本

股东名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股份总数	81,810,000.00	6,000,000.00		87,810,000.00
合计	81,810,000.00	6,000,000.00		87,810,000.00

说明:根据2018年第二次临时股东会决议和修改后的章程决定,公司注册资本变更为8,781.00万元,新增注册资本为600.00万元,由青岛嘉鼎晟泓投资合伙企业(有限合伙)认缴,每股股价为6.50元,认缴股款为3,900.00万元,于2018年3月15日资金认缴到位,出资方式为货币出资,其中600.00万元计入股本,3,300.00万元计入资本公积。中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于2018年4月8日出具中兴华验字(2018)第030009号验资报告对上述出资予以审验。

27 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	262,737,240.86	33,000,000.00	75,471.70	295,661,769.16
其中：投资者投入的资本	262,737,240.86	33,000,000.00	75,471.70	295,661,769.16
其他资本公积		18,000,000.00		18,000,000.00
合计	262,737,240.86	51,000,000.00	75,471.70	313,661,769.16

说明：本期股本溢价增加系本期新增股东投资的溢价 3,300.00 万元，扣除为发行权益性证券发生的承销费、律师费、会计师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 75,471.70 元，加 1,800.00 万元股权激励差异所致。

28 盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	13,088,530.98			13,088,530.98
合计	13,088,530.98			13,088,530.98

29 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	117,796,778.80	61,029,858.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	117,796,778.80	61,029,858.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,370,915.64	63,074,356.20
减：提取法定盈余公积		6,307,435.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的未分配利润		
期末未分配利润	109,425,863.16	117,796,778.80

30 营业收入和营业成本

（1）营业收入列示

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	92,509,787.82	81,840,679.00

其他业务收入	14,703,260.34	
合计	107,213,048.16	81,840,679.00

(2) 营业成本列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务成本	61,006,283.07	57,592,109.38
其他业务成本	9,419,842.02	
合计	70,426,125.09	57,592,109.38

31 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市建设维护税	217,687.33	68,016.94
教育费附加	93,850.56	29,150.11
地方教育附加	62,567.04	19,433.42
水利基金	15,641.75	5,440.62
印花税	151,638.00	9,810.10
合计	541,384.68	131,851.19

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,375,207.51	1,218,647.24
办公费	50,251.91	652,221.69
通讯费	6,179.30	18,302.18
广告费	702,261.20	
车管费	158,725.17	225,600.84
业务招待费	321,429.17	2,125,774.18
业务宣传费	14,860.00	190,028.67
展览费	901,185.96	0.00
差旅费	178,169.50	410,058.16
物业费	9,212.03	
房租	291,930.10	
其他	30,340.00	3,805.00
合计	4,039,751.85	4,844,437.96

33 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,662,340.62	2,224,476.84
折旧和摊销费	239,750.36	290,934.33
水电费	248.40	1,883.01
办公费	422,489.21	425,997.87
差旅费	473,523.32	254,759.38
交通费	28,445.92	19,681.40
租赁费	260,131.08	467,390.40
物业管理费	82,041.24	90,155.03
招待费	385,129.33	857,975.17
通讯费	25,147.74	28,340.85
咨询费	877,125.19	820,149.36
税金		
会务费	22,117.75	596,986.32
招聘费	6037.74	
技术研发费	6,326,748.39	5,961,264.59
车管费	278,789.42	364,516.79
服务费	521,060.43	49,828.11
其他	18,002,129.70	500.00
合计	31,613,255.84	12,454,839.45

注：“管理费用-其他”科目中 1,800.00 万元为股权激励产生的股份支付。

34 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	1,557,861.52	1,366,070.61
减：利息收入	158,242.96	395,057.39
手续费及其他	61,987.61	14,741.46
合计	1,461,606.17	985,754.68

35 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账准备	4,712,395.77	757,017.85
合计	4,712,395.77	757,017.85

36 投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
子公司投资收益	-1,388,217.52	
合计	-1,388,217.52	

37 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
工业中小企业“隐形冠军”奖励资金		500,000.00	与收益相关
青岛市地税局 2016 年度代扣个人所得税手续费返还		33,551.63	与收益相关
青岛市知识产权专利补贴款		25,000.00	与收益相关
2016 年知识产权奖励资金	54,480.00		与收益相关
青岛市新三板上市企业直接股权融资奖励资金	53,000.00		与收益相关
2017 年第十批科技企业奖励资金	108,000.00		与收益相关
2017 年节能改造成果专项奖励	90,000.00		与收益相关
2017 年度质量发展专项奖励资金	123,000.00		与收益相关
知识产权贯标奖励资金	100,000.00		与收益相关
青岛市市南区新三板上市企业直接股权融资奖励资金	53,000.00		与收益相关
专利创造奖励	9,600.00		与收益相关
合计	591,080.00	558,551.63	

38 营业外支出

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
罚款及滞纳金	28,770.88	
合计	28,770.88	

注：为补交股份定增资本公积印花税所产生的滞纳金。

39 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		849,309.18
递延所得税费用	1,963,536.00	-263,552.68
合计	1,963,536.00	585,756.50

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	-6,407,379.64	5,633,220.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-961,106.95	844,983.02
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	208,232.63	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	3,665,442.58	411,415.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-949,012.26	-670,642.27
其他		
所得税费用	1,963,536.00	585,756.50

40 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行存款利息收入	158,242.96	395,057.39
收到政府奖励、补助款	591,080.00	1,558,551.63
其他（保证金等）		14,316,724.84
其他往来款		
合计	749,322.96	16,270,333.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他往来款	2,211,310.57	2,670,294.31
费用性支出	15,819,756.51	10,773,128.28
其他（保证金等）	16,600,000.00	22,370,000.00
合计	34,631,067.08	35,813,422.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
发行股票手续费	0.00	232,000.00
保理公司借款	0.00	22,577,547.39
合计	0.00	22,809,547.39

41 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,370,915.64	5,047,463.62
加：资产减值准备	4,712,395.77	757,017.85
固定资产折旧	530,705.49	448,753.27
无形资产摊销	770,262.72	770,262.72
长期待摊费用摊销	532,282.97	84,784.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,399,618.56	971,013.22
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）	-706,859.37	-263,552.68
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）	-35,913,272.78	-2,897,359.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-98,635,858.71	-22,995,416.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-42,160,721.82	-31,368,749.98
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-177,842,362.81	-49,445,783.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	76,256,461.84	74,851,799.15
减：现金的期初余额	114,893,063.22	30,541,856.85
现金及现金等价物净增加额	-38,636,601.38	44,309,942.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	76,256,461.84	74,851,799.15
其中：库存现金	6,396.62	11,070.81
可随时用于支付的银行存款	76,250,065.22	74,840,728.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	76,256,461.84	74,851,799.15
公司使用受限制的现金及现金等价物	90,940,354.30	19,370,000.00

说明：现金及现金等价物不含公司使用受限制的现金及现金等价物。

七、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他

2018年5月成立青岛瑞科天晟能源有限公司，并于2018年5月10日取得由青岛市市南区市场和监督管理局颁发的91370200MA3N3UB95Y号营业执照，注册资本为1,000.00万元人民币，公司认缴出资额350.00万元，占注册资本的35%。截至2018年6月30日，公司实际出资100.00万元。目前该公司未开展实质经营，公司对其具有重大影响，故采用权益法核算。

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

本公司的子公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南泓瑞环保科技有限公司	山东省济南市高新区会展西路88号1号楼1-2012	山东省济南市高新区会展西路88号1号楼1-2012	生态保护和环境治理业	100		设立
青岛特睿思环保科技有限公司	山东省青岛市市南区银川西路67、69号E座402室	山东省青岛市市南区银川西路67、69号E座402室	生态保护和环境治理业	100		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(5) 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。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公

司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。公司不存在外汇风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：李瑞国、李瑞波、南兆雁。其中，李瑞国与南兆雁为夫妻关系，李瑞国与李瑞波为兄弟关系。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见本附注之“八 在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”之“(1) 企业集团的构成”。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京特利尔环保科技有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	生态保护和环境治理业	40		权益法核算
山西特利尔环保技术有限公司	山西和顺县	山西和顺县	生态保护和环境治理业	20		权益法核算
青岛瑞科天晟能源有限公司	青岛市市南区	青岛市市南区	生态保护和环境治理业	35		权益法核算

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
姜秀民	股东
青岛九邦投资有限公司	股东
上海爱建资本管理有限公司	股东
龙口嘉元东盛热电有限公司	股东
中日节能环保创业投资有限公司	股东
青岛国信资本投资有限公司	股东
杭州祥晖深富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股东

威海南海新区世洁供热有限公司	股东李瑞波持股 38%的公司
威海南海世洁置业有限公司	股东李瑞波间接持股 100%的公司
威海世洁华兴热力有限公司	股东李瑞波间接持股 70%的公司
青岛海生万国鱼油科技有限公司	股东李瑞国持股 30%，南兆雁持股 70%的公司
上海交拓能源科技有限公司	股东姜秀民持股 20%的公司
青岛拥湾民间资本管理有限公司	董事李科学是青岛拥湾民间资本管理有限公司的董事
青岛拥湾资产管理集团股份有限公司	董事李科学为实际控制人之一
青岛世洁惜福热力有限公司	青岛世洁惜福热力有限公司法定代表人周景云系李瑞国、李瑞波姐姐的配偶
青岛世洁蓝天热力有限公司	青岛世洁蓝天热力有限公司法定代表人周景云系李瑞国、李瑞波姐姐的配偶
青岛世洁新能源热力有限公司	青岛世洁新能源热力有限公司法定代表人周景云系李瑞国、李瑞波姐姐的配偶
青岛洁世能源合伙企业(有限合伙)	公司副总陈俊良持股 8.89%，董秘姜丽凤持股 4.44%的公司
山西特利尔环保技术有限公司	本公司持股 20%
济南泓瑞环保科技有限公司	本公司持股 100%
青岛特睿思环保科技有限公司	本公司持股 100%
北京特利尔环保科技有限公司	本公司持股 40%
威海黑金能源有限公司	股东李瑞波持股 95%的公司
青岛瑞科天晟能源有限公司	本公司持股 35%
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联销售情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年度
文登世洁新能源供热有限公司	EPC项目		36,935,236.58
威海南海新区世洁供热有限公司	EPC项目	5,194,339.62	

注：2018年公司与威海南海新区世洁供热有限公司签订 2,580.00 万元的 EPC 项目合同，该项目在本年度已做日常性关联交易预计。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
应收账款	文登世洁新能源供热有限公司	11,055,008.47	21,504,000.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
预收款项	青岛世洁惜福热力有限公司	2,980,000.00	2,980,000.00
其他应付款	青岛世洁新能源热力有限公司	37,225.30	37,225.30

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

本公司于 2018 年 3 月 5 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于<青岛特利尔环保股份有限公司 2018 年股权激励计划(草案)>的议案》等议案，针对管理层员工等申请发行股权激励股份 600.00 万股，每股价格 6.50 元，并于 2018 年 5 月 15 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于<青岛特利尔环保股份有限公司股票发行股份登记的函>》发行函。根据 2017 年 12 月 20 日完成的上一轮股票发行价格 9.50 元/股为参考，公司以 1,800.00 万元股权定增差价作股份支付处理。

十二、承诺及或有事项

无。

十四、其他重要事项

本公司在青岛农村商业银行台柳分理处存入 6,000.00 万元，其中 4,000.00 万元为一年期定期存款，期限为 2017 年 12 月 22 日-2018 年 12 月 21 日；2,000.00 万元为六个月，日期为 2017 年 12 月 29 日-2018 年 6 月 28 日，计划用于收购长期资产，存在其他使用限制。

2018 年 6 月 6 日，本公司向徐州市中级人民法院提起上诉，要求必康制药新沂集团控股有限公司和江苏北松健康产业有限公司建设工程施工合同纠纷案就拖欠工程款、有关违约金承担诉讼费用，截至报告日该诉讼尚在审理中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2018.6.30
----	-----------

	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,214,385.00	2.87	3,607,192.50	50	3,607,192.50
账龄组合	233,129,707.49	92.73	22,116,824.20	9.49	211,012,883.29
关联方组合	11,055,008.47	4.40			11,055,008.47
组合小计	244,184,715.96	97.13	22,116,824.20	9.06	222,067,891.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	251,399,100.96	100	25,724,016.70	10.23	225,675,084.26

应收账款按种类披露 (续)

种类	2017.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,214,385.00	3.40	3,607,192.50	50.00	3,607,192.50
账龄组合	183,013,416.55	86.44	17,251,494.22	9.43	165,761,922.33
关联方组合	21,504,000.00	10.16			21,504,000.00
组合小计	204,517,416.55	96.60	17,251,494.22	8.44	187,265,922.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	211,731,801.55	100.00	20,858,686.72	9.85	190,873,114.83

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.6.30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	193,300,981.90	82.92	9,665,049.10	5	183,635,932.80
1至2年	1,196,000.00	0.51	119,600.00	10	1,076,400.00
2至3年	21,298,286.27	9.14	4,259,657.25	20	17,038,629.02
3年4年	2,973,509.09	1.28	892,052.73	30	2,081,456.36
4至5年	14,360,930.23	6.16	7,180,465.12	50	7,180,465.11
合计	233,129,707.49	100	22,116,824.20	9.49	211,012,883.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备金额 4,865,329.98 元。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
和顺县中顺热力有限公司	50,000,000.00	19.89	2,500,000.00
济南热电有限公司	36,298,162.12	14.44	1,910,908.11
济南热力集团有限公司	23,652,854.52	9.41	1,182,642.73
江苏省中健能源发展有限公司	17,000,000.00	6.76	850,000.00
青岛顺安热电有限公司	14,448,761.00	5.75	722,438.05
合计	141,399,777.64	56.25	7,165,988.88

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(7) 其中借款质押的应收账款为 76,560,000.00 元，保理借款质押的应收账款为 7,608,000.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2018.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	6,758,119.91	100	383,605.15	5.68	6,374,514.76
关联方组合					
组合小计	6,758,119.91	100	383,605.15	5.68	6,374,514.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,758,119.91	100.00	383,605.15	5.68	6,374,514.76

其他应收款按种类披露（续）

种类	2017.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	7,125,957.09	100	536,539.36	7.53	6,589,417.73
关联方组合					

组合小计	7,125,957.09	100	536,539.36	7.53	6,589,417.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,125,957.09	100	536,539.36	7.53	6,589,417.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	6,094,136.91	90.17	304,706.85	5	5,789,430.06
1至2年	618,983.00	9.16	61,898.30	10	557,084.70
2至3年	5,000.00	0.07	1,000.00	20	4,000.00
3至4年	20,000.00	0.30	6,000.00	30	14,000.00
4-至5年	20,000.00	0.30	10,000.00	50	10,000.00
合计	6,758,119.91	100.00	383,605.15	5.68	6,374,514.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回其他应收款坏账准备金额 152,934.21 元。

(3) 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	2018.6.30	2017.12.31
保证金及押金	4,097,607.94	5,692,720.64
备用金	2,124,311.97	1,090,990.15
其他	536,200.00	342,246.30
合计	6,758,119.91	7,125,957.09

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
山东中钢招标有限公司青岛西海	投标保证金	698,000.00	1年以内	10.33	34,900.00
山东招标股份有限公司	投标保证金	415,500.00	1年以内	6.15	20,775.00
青岛财智投资管理有限公司	咨询费	345,600.00	1年以内	5.11	17,280.00

山东朝阳招标有限公司	投标保证金	317,400.00	1年以内	4.7	15,870.00
青岛惠谷软件园发展有限公司	房租及物业押金	308,444.16	1年以内	4.56	15,422.21
合计		2,084,944.16		30.85	104,247.21

(6) 应收政府补助情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南泓瑞环保科技有限公司	成本法				0.00	100		
青岛特睿思环保科技有限公司	成本法				0.00	100		
北京特利尔环保科技有限公司	权益法			1,388,217.52	-	40		
山西特利尔环保技术有限公司	权益法	2,978,212.08	2,000,000.00		4,978,212.08	20		
青岛瑞科天晟能源有限公司	权益法		1,000,000.00		1,000,000.00	35		
合计		2,978,212.08	3,000,000.00	1,388,217.52	4,589,994.56		0.00	0.00

其他说明：截至2018年6月30日，济南泓瑞环保科技有限公司、青岛特睿思环保科技有限公司尚未实际出资，未开展生产经营活动；青岛瑞科天晟能源有限公司实际出资100万，因在筹办期，尚未开展实际经营活动；山西特利尔环保技术有限公司在市场定位上需要优化整合，实际经营活动暂停；青岛特利尔公司尚未对北京特利尔环保科技有限公司出资，但已开展经营活动。

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务收入	92,509,787.82	81,840,679.00
其他业务收入	14,703,260.34	
合计	107,213,048.16	81,840,679.00

(2) 营业成本列示

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
主营业务成本	61,006,283.07	57,592,109.38
其他业务成本	9,419,842.02	
合计	70,426,125.09	57,592,109.38

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	591,080.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-28,770.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-18,000,000.00	
非经常性损益总额	-17,437,690.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	-2,615,653.63	
非经常性损益净额	-14,822,037.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-14,822,037.25	

2、净资产收益率和每股收益

(1)、2018 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.71	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.08	0.08

(2)、2017 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.07	0.07

十七、报表项目变动分析

1、资产负债表项目变动分析

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
预付款项	89,252,735.09	20,868,045.40	327.70%	本期执行的合同如山西和顺县中顺热力 EPC 项目 22,300.00 万元、西海岸能源 EPC 项目 4,025.00 万元、威海南海世洁 EPC 项目 2,580.00 万元、山东能环 2018 年 EPC 项目应执行部分合同 3,576.00 万元、滨州中洁能 BT 项

				目 2018 年应执行部分合同 7,125.10 万元及其他合同，预付垫资款较多，上半年以订货为主，导致预付款较去年同期增长较大。
存货	61,420,623.35	25,507,350.57	140.80%	山西和顺热力项目、西海岸项目、郾城中环热力项目等尚未安装完成未确认工程进度，导致存货较去年同期增长较大。
长期股权投资	4,589,994.56	2,978,212.08	54.12%	主要为根据投资协议对山西特利尔和瑞科天晟增加认缴资本导致长期股权投资增加。
短期借款	48,177,760.00	13,177,760.00	265.60%	报告期内新增向浦发银行福州路支行借款 3,500.00 万元
应付票据及应付账款	82,172,667.56	125,913,246.55	-34.74%	主要为上年度工程完工，我方验收支付采购设备等尾款
应付职工薪酬	2,487,424.24	1,095,205.89	127.12%	报告期内，公司为保证工程项目进度，对职工薪酬延迟发放
应交税费	6,324,436.36	16,226,686.44	-61.02%	主要为缴纳上年度预提的相关税金
其他应付款	2,308,868.90	1,680,823.26	37.37%	主要为尚未退还的投标保证金等
长期借款	75,720,953.04	5,720,953.04	1,223.57%	报告期内，新增向兴业银行青岛崂山支行 7,000.00 万元借款所致。本年度公司业务量增加，预计需要垫付大量的工程款项，下半年工程业绩能否实现大幅增长将依赖资金的保障力度，因此公司增加相应的融资保障业绩发展需要。

2、利润表项目变动分析

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业收入	107,213,048.16	81,840,679.00	31.00%	本年同期执行合同金额比去年同期大，根据相应进度确认后比去年同期收入增长。
税金及附加	541,384.68	131,851.19	310.60%	收入比去年同期增长，缴纳增值税比去年同期增加，附加税相应增加。
管理费用	31,613,255.84	12,454,839.45	153.82%	主要为本年度增加股份支付 1800 万所致。
财务费用	1,461,606.17	985,754.68	48.27%	存量银行借款比去年同期增加，导致财务费用上升。

资产减值损失	4,712,395.77	757,017.85	522.49%	应收账款增加导致坏账计提总额增加。
营业利润	-6,378,608.76	5,633,220.12	-213.21%	主要受上半年股份支付影响，导致营业利润下降。
所得税费用	1,963,536.00	585,756.50	235.21%	扣除股份支付及其他非经常性损益影响后公司营业利润增长，计提的所得税较去年同期增长。
净利润	-8,370,915.64	5,047,463.62	-265.84%	主要受上半年股份支付影响，导致利润下降。

青岛特利尔环保股份有限公司

2018年8月16日