

证券代码：871237

证券简称：玉鑫环保

主办券商：中泰证券



玉鑫环保

NEEQ : 871237

山东玉鑫环保科技股份有限公司

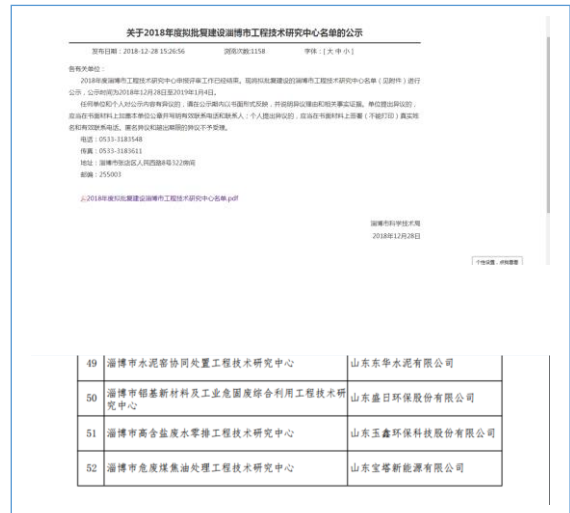
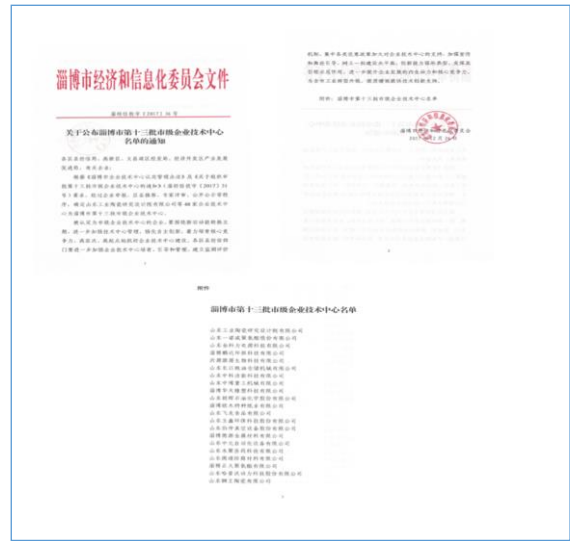
(Shandong Yuxin Environmental Science and Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



- 1、报告期内，公司收到中华人民共和国国家知识产权局下发的“钛白粉生产废酸回用装置”等五项《实用新型专利证书》。
- 2、2018年1月，公司收到《淄博市经济和信息化委员会关于公布淄博市第十三批市级企业技术中心名单的通知》（淄经信技字【2017】36号），公司技术中心被认定为淄博市第十三批市级企业技术中心（详见公告编号：2018-006）。此次认定是对公司技术能力、研发实力的综合体现，有助于增强企业的自主创新能力，提升企业发展的内生动力和核心竞争力。
- 3、2018年9月6日，公司被评为守合同重信用企业。
- 4、2018年12月28日，公司被评为淄博市工程技术研究中心。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、玉鑫环保	指	山东玉鑫环保科技股份有限公司
济博良岸	指	山东济博良岸天然气利用有限公司
钛洁环保	指	山东钛洁环保有限公司（公司控股子公司）
东佳集团	指	山东东佳集团股份有限公司（公司客户）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人钱勇、主管会计工作负责人薛忠强及会计机构负责人（会计主管人员）薛忠强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为东佳集团、淄博鑫泰石化有限公司、淄博旭能热电有限公司等。2017年、2018年公司前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的比例为86.36%、63.82%，主要是公司销售的产品为水处理成套设备，单个合同价值较大，公司受制于资金规模承接的大额合同不多，进而导致对前五名客户的销售占比较高。虽然报告期内前五名客户大部分不重叠，但是公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，公司报告期内存在客户集中度较高的风险。
市场竞争风险	我国水处理行业起步较晚，市场发展空间较大，但行业集中度相对较低，大多数企业规模相对较小。随着国家对环保要求的逐步提高，在未来一段时间内，水处理行业将迎来更广阔的市场，同时也导致从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争愈发激烈，公司未来竞争对手明显增多。因此，如果公司不能加大研发投入，提升公司核心技术水平，公司将面临一定的市

	场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东玉鑫环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yuxin Environmental Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	玉鑫环保
证券代码	871237
法定代表人	钱勇
办公地址	淄博市博山区经济开发区机械工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙娇
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0533-4682615
传真	0533-4682605
电子邮箱	sdyuxin@188.com
公司网址	http://www.sdyuxin.com.cn/
联系地址及邮政编码	山东省淄博市博山区经济开发区机械工业园 255213
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造（C3597）
主要产品与服务项目	水处理成套设备的研发、生产、销售以及环保设施 BOT 运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱勇
实际控制人及其一致行动人	钱勇

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	91370300965744508Q	否
注册地址	淄博市博山区经济开发区机械工业园	否
注册资本（元）	32,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,740,524.34	31,523,659.86	0.69%
毛利率%	35.53%	47.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,423,721.63	8,012,691.27	-69.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,591,943.20	7,598,826.27	-79.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.80%	19.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.81%	18.60%	-
基本每股收益	0.08	0.25	-69.75%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,904,510.55	51,844,774.00	56.05%
负债总计	36,491,957.49	6,609,864.17	452.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,884,745.24	44,861,023.61	-8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.40	-8.86%
资产负债率%（母公司）	50.35%	12.73%	-
资产负债率%（合并）	45.10%	12.75%	-
流动比率	231.83%	510.85%	-
利息保障倍数	3.74	-	-

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	7,456,467.46	995,227.61	649.22%
应收账款周转率	174.60%	182.73%	-
存货周转率	316.43%	269.52%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.05%	3.79%	-
营业收入增长率%	0.69%	-53.75%	-
净利润增长率%	-69.27%	-32.07%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	905,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	136,109.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.00
非经常性损益合计	1,036,609.59
所得税影响数	169,102.40
少数股东权益影响额（税后）	35,728.76
非经常性损益净额	831,778.43

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,275,500.00			
应收账款	15,717,497.76			
应收票据及应收账款		17,992,997.76		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	759,000.00	759,000.00		
固定资产	7,489,114.01	7,489,114.01		
固定资产清理				
在建工程		512,850.00		
工程物资	512,850.00			
应付票据				
应付账款	2,144,917.95			
应付票据及应付账款		2,144,917.95		
管理费用	6,278,509.32	3,890,931.88		
研发费用		2,387,577.44		

（1）本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

（2）财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于水处理设备生产领域，凭借对行业深刻的理解和对用户需求的精准把握，采用直接销售和运营服务相结合的业务模式，利用公司专业、经验丰富的技术团队和运营团队，面向热电、石油化工、生物医疗、电力电子等行业客户，为其提供水处理成套设备和环保设施 BOT 运营服务，从而获取收入、利润和现金流。

公司采用“以销定产”方式生产水处理成套设备。公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的营销。对于大型基础设施、公用事业等项目，公司一般通过招投标的方式获取项目；对于中小型项目，公司大多根据客户需求及项目特点，采用协商或者招投标和直接洽谈相结合的形式获得。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，政府越来越重视环境治理，相关环保法规相继出台，这些法规的出台和完善，意味着环保产业已经成为重点关注行业。公司立足于水处理设备生产领域，始终坚持“科技先导”的战略思想，不断提高自身的技术创新能力，扩展服务领域，致力于开发研制水处理设备和自动化控制系统。同时，公司注重技术创新和产品研发，2018 年度新取得实用新型专利 5 项。

1.主要财务指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 31,740,524.34 元，较去年增加 0.69%，本期净利润 2,456,554.41 元，

较上年减少 69.27%，净利润减少的主要原因是报告期内环保市场竞争激烈，趋于价格竞争，毛利率降低。报告期末，公司资产总额为 80,904,510.55 元，较期初增加 56.05%，主要原因系期末货币资金较上年期末增加 3,527,732.01 元，增加 71.44%，其他非流动资产期末比上年期末增加 27,517,241.36 元。报告期末，公司负债总额为 36,491,957.49 元，较期初增加 29,882,093.32 元，增加 452.08%，主要原因系期末应付票据及应付账款，本期末为 12,042,598.79 元，较上年期末增加 9,897,680.84 元，增加 461.45%，其他应付款期末较上年期末增加 2,080,625.28 元，长期借款期末较上年期末增加 19,950,000.00 元。归属于母公司净资产 40,884,745.24 元，较期初减少 8.86%。净资产减少的主要原因是本公司在 2018 年向股东分配股利所致。

报告期内经营活动现金流量净额 7,456,467.46 元，较上年同期 995,227.61 元增加了 6,461,239.85 元，主要原因系本期加大催收力度，本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金及本期支付的税金减少所致；投资活动产生的现金流量净额本期为-21,653,368.38 元，较上年同期-320,986.24 元净支出增加了 21,332,382.14 元，主要原因系本期购置钛白粉酸性废水及循环利用项目设备所致。筹资活动产生的现金流量净额本期为 17,724,632.93 元，较上年同期 250,000.00 元增加 17,474,632.93 元，主要原因系本期取得银行及往来借款 21,820,000.00 元、吸收投资 3,250,000.00 元及分配股利及支付利息支出 7,295,367.07 元等综合因素所致。

2.技术创新

公司持续提高科研开发水平，2018 年获授权实用新型专利五项。此外，公司重点研发项目进展顺利，丰富了公司产品结构，结合各项专利及技术创新，进一步提升了企业的技术创新能力。

3.生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，提高劳动生产率，增进合同执行进度，进一步提高了设备质量。同时，增加环境标识、开展环境管理技能培训及安全应急救援演练，取得了较好的效果。

4.市场与营销策略

报告期内，公司所属行业市场行情向好，公司加大销售力度及市场开拓力度，新签订单与 2017 年订单基本持平，收入略有增长。

(二) 行业情况

水体污染、水资源短缺已经成为我国经济和社会发展的严重制约因素。水资源作为一种战略资源日益受到党和国家以及社会各界的高度重视，水污染治理相关的环境保护产业更是上升到了国家七大战略产业之首，在“循环经济”、“节能减排”的理念下，党的十八大进一步提出了“生态文明”、“美丽中国”的

环保新概念。国家对环保行业的重视程度和支持力度之大可谓空前。环保水处理将在我国经济建设和社会发展中发挥极其重要作用。

公司所属行业市场容量根据中投顾问发布的《2016-2020 年中国水处理行业深度调研及投资前景预测报告》预计，中国水处理行业市场规模到 2020 年预计将达 2,233 亿元，2016-2020 年行业年均复合增长率约为 7.87%。

公司为适应行业的变化，坚持不断优化产品质量，并注重新产品研发。目前，公司已经形成了完善的质量控制体系，公司所生产产品的安全性、可靠性均得到了客户的普遍认可。公司能够按照客户的不同要求，快速设计出满足客户需要的项目方案，从而为公司市场销售提供了技术保障。公司建立了研发、设计、生产、安装以及后续服务为一体的高效水处理综合解决方案，并为上百个中高端项目提供了技术解决，代表项目有汇源食品饮料、临沂阳光热力、山东巨久能源等公司的项目，在产生良好的环境效益和企业效益的同时，也扩大了公司在行业内的知名度。

公司不断加大科技研发力度，研发重点侧重于钛白粉酸性废水综合回收利用，目前该项目已完成小试、中试，正准备进入规模化工业实施，预期该项目将为公司带来巨大的经济效益及社会效益。报告期内，公司申报并获得授权了五项实用新型专利，为公司技术提升及技术储备打下了良好的基础。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,465,951.17	10.46%	4,938,219.16	9.53%	71.44%
应收票据与应收账款	20,689,901.00	25.57%	17,992,997.76	34.71%	14.99%
存货	5,753,436.46	7.11%	7,179,547.71	13.85%	-19.86%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,823,347.79	8.43%	7,489,114.01	14.45%	-8.89%
在建工程	0	0%	512,850.000	0%	0%
其他非流动资产	27,517,241.36	34.01%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	19,950,000.00	24.66%	0	0%	-
预付账款	1,112,867.20	1.38%	2,895,630.68	5.59%	-61.57%
其他应收款	962,749.40	1.19%	759,000.00	1.46%	26.84%

应付票据及应付账款	1 2,042,598.79	14.88%	2,144,917.95	4.14%	461.45%
预收账款	766,043.00	0.95%	1,576,275.00	3.04%	-51.40%
其他应付款	2,080,625.28	2.57%	0	0%	-
资产总计	80,904,510.55	-	51,844,774.00	-	56.05%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.货币资金期末余额为 8,465,951.17 元，较上年期末余额增加了 71.44%，主要原因系本期销售商品收到的现金较多以及向银行长期借款等综合因素所致。
- 2.其他非流动资产期末余额为 27,517,241.36，较上年期末增加了 27,517,241.36 元，主要系公司报告期内购入钛白粉酸性废水及循环利用 BOT 项目设备尚未达到预定使用状态。
- 3.预付账款期末余额为 1,112,867.20 元，较上年期末余额减少了 61.57%，主要系公司报告期内需预付款项购买原材料减少所致。
- 4.其他应收款期末余额为 962,749.40 元，较上年期末余额增加了 26.84%，主要系公司报告期内支付大额投标保证金青岛龙发热电有限公司 160,000.00 元等所致。
- 5.应付票据及应付账款期末余额为 12,042,598.79 元，较上年期末余额增加了 461.45%，主要原因系挂牌公司本期采购广东益诺欧环保股份有限公司及南通山剑防腐科技有限公司大宗设备产生应付款所致。
- 6.预收账款期末余额为 766,043.00 元，较上年期末余额减少了 51.40%，主要系报告期内大额预收款项因项目完工冲减，本期新增预收款项项目较少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	31,740,524.34	-	31,523,659.86	-	0.69%
营业成本	20,461,945.26	64.47%	16,426,861.84	52.11%	24.56%
毛利率%	35.53%	-	47.89	-	-
管理费用	3,451,657.71	10.88%	3,890,931.88	12.34%	-11.29%
研发费用	2,827,809.00	8.91%	2,387,577.44	7.57%	18.44%
销售费用	616,931.97	1.94%	776,827.18	2.46%	-20.58%
财务费用	876,972.41	2.76%	-26,687.15	-0.08%	-

资产减值损失	1,400,280.95	4.41%	-472,887.97		-
其他收益	0	0%	336,900.00		-
投资收益	136,109.59	0.43%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,639,100.52	5.16%	8,228,335.89	26.10%	-80.08%
营业外收入	905,000.00	2.85%	200,000.00	0.63%	352.50%
营业外支出	4,500.00	0.01%	50,000.00	0.16%	-91.00%
净利润	2,456,554.41	7.74%	7,994,513.27	25.36%	-69.27%

项目重大变动原因:

1.本期营业收入较上年同期增加 216,864.48 元，增加 0.69%，变化不大。

2.本期营业成本较上年同期增加 4,035,083.42 元，增加 24.56%，成本上升的幅度大于收入上升的幅度主要原因 1、系本期市场竞价趋于激烈，水处理成套设备及备品备件盈利空间下降；2、原材料成本上涨。

3. 本期毛利率 35.53%，较去年减少了 12.36 个百分点，主要原因 1、本期市场竞价趋于激烈，水处理成套设备及备品备件盈利空间下降；2、原材料成本上涨，成本相对增加所致。

4.管理费用较上年同期减少了 439,274.17 元，减少 11.29%，主要明细变动情况如下：

(1) 专业机构服务费本期为 367,622.64 元，较上年同期减少了 64.81%，主要原因系上期因新三板挂牌发生中介机构服务费较多所致。

(2) 汽车费用本期为 95,387.57 元，较上年同期减少了 71.96%，主要原因系本期较上期车辆汽车维护费、保养费减少所致；

(3) 其他费用本期为 131,744.67 元，较上期减少了 35.10%，主要系上期发生技术咨询费 62,169.81 元，本期未发生此项费用所致。

(4) 职工薪酬本期为 1,957,654.66 元，较上期增加了 43.77%，主要系公司提高管理人员待遇，本期较上期管理人员薪酬大幅增加所致。

5. 研发费用本期为 2,827,809.00 元，较上期增加了 18.44%，主要系本期公司投入新产品研发项目，研发材料领用、水电费、差旅费增加所致。

6.销售费用：销售费用本期较上期减少 159,895.21 元，减少 20.58%，主要原因系本期主要客户如淄博鑫泰石化有限公司、淄博旭能热电有限公司、淄博鑫盛热电有限公司均位于淄博市，运输距离较近运费较低所致。

7.财务费用：财务费用本期较上期增加 903,659.86 元，主要原因是本期新增银行借款利息费用所致。

8.营业利润：营业利润本期较上期减少 6,589,235.37 元，较上期减少 80.08%，主要原因系在销售收入与去年持平的情况下，市场竞价趋于激烈，水处理成套设备及备品备件盈利空间下降，原材料成本上涨，成本相对增加所致，导致毛利率下降所致。

9.营业外收入：营业外收入本期较上期增加 705,000.00 元，较上期增加 352.50%，主要原因系公司本期收到的新三板挂牌补助等政府补助较多所致。

10.营业外支出：营业外收入本期较上期减少 45,500.00 元，较上期减少 91.00%，主要原因系上期发生捐赠淄博一中 5 万元，本期捐赠扶贫款 4500 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	31,740,524.34	31,523,659.86	0.68%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	20,461,945.26	16,426,861.84	24.56%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
环保设施 BOT 运营	7,139,884.24	22.49%	7,075,631.67	22.45%
水处理成套设备及备品备件	24,600,640.10	77.51%	24,448,028.19	77.55%
合计	31,740,524.34	100.00%	31,523,659.86	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期销售收入及其产品结构与上年基本保持稳定，变动不大。

- 1.环保设施 BOT 运营收入增加 0.91%，因本期环保设施 BOT 运营收入较为平稳，与上期基本持平。
- 2.水处理成套设备及备品备件收入增加 0.62%，与上期基本持平。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	山东东佳集团股份有限公司	7,139,884.24	22.49%	否
2	淄博鑫泰石化有限公司	5,827,586.21	18.36%	否
3	淄博旭能热电有限公司	2,913,793.12	9.18%	否
4	沈阳铝镁设计研究院有限公司	2,655,172.41	8.37%	否
5	济宁盛唐能源有限公司	1,719,827.59	5.42%	否
合计		20,256,263.57	63.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海汉华水处理工程有限公司北京分公司	3,444,068.97	27.61%	否
2	山东益通安装有限公司鲁泽分公司	1,727,272.73	13.85%	否
3	济南诚进环保科技有限公司	885,593.10	7.10%	否
4	淄博蚌冠商贸有限公司	782,413.79	6.27%	否
5	济南驭龙亚克力有限公司	634,224.24	5.08%	否
合计		7,473,572.83	59.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,456,467.46	995,227.61	649.22%
投资活动产生的现金流量净额	-21,653,368.38	-320,986.24	
筹资活动产生的现金流量净额	17,724,632.93	250,000.00	6,989.85%

现金流量分析：

1.报告期内经营活动现金流量净额 7,456,467.46 元，较上年同期 995,227.61 元增加了 6,461,239.85 元，主要原因系本期加大催收力度，本期销售商品、提供劳务收到的现金增加、本期期末存货减少且期末未付的货款增加导致本期购买商品、接受劳务支付的现金减少以及本期支付的税金减少等综合因素所致。

2.报告期内净利润为 2,456,554.41 元，与经营活动现金流量净额 7,456,467.46 元相差-4,999,913.05 元，主要原因系本期计提折旧摊销、因长期借款财务费用增加、存货减少及本期购买货物尚未支付货款较多等综合所致。

3.投资活动产生的现金流量净额本期为-21,653,368.38 元，较上年同期-320,986.24 元净支出增加了 21,332,382.14 元，主要原因系本期购置钛白粉酸性废水及循环利用 BOT 项目设备所致。

4.筹资活动产生的现金流量净额本期为 17,724,632.93 元，较上年同期 250,000.00 元增加 17,474,632.93 元，主要原因系本期取得银行及个人借款 21,820,000.00 元、吸收少数股东投资 3,250,000.00

元及分配股利及支付利息 7,295,367.07 元等综合因素所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有一家控股子公司山东钛洁环保有限公司。

济博良岸于 2018 年 5 月份注销完毕。

山东钛洁环保有限公司成立于 2017 年 4 月 20 日，公司与广东益诺欧环保股份有限公司共同出资设立，注册资本 1,000 万元，主营业务为环境保护技术服务；环保设备设计、制造、销售；环保运营服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止报告期末，公司尚未开始运营，营业收入为 0 元，净利润为 93,807.95 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司子公司钛洁环保为提高资金利用效率，将账面银行闲置资金在中国光大银行股份有限公司淄博博山支行购买理财产品，名称为机构理财季季盈。购买时间为 2018 年 8 月 27 日，赎回时间为 2018 年 11 月 27 日，共计 3 个月。报告期内，公司共投资 12,000,000.00 元，投资收益 136,109.59 元。

报告期内，公司无其他委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,275,500.00	应收票据及应收账款	17,992,997.76
应收账款	15,717,497.76		
应收利息		其他应收款	759,000.00
应收股利			
其他应收款	759,000.00		
固定资产	7,489,114.01	固定资产	7,489,114.01
固定资产清理			

在建工程		在建工程	512,850.00
工程物资	512,850.00		
应付票据		应付票据及应付账款	2,144,917.95
应付账款	2,144,917.95		
管理费用	6,278,509.32	管理费用	3,890,931.88
		研发费用	2,387,577.44

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比减少控股子公司山东济博良岸天然气利用有限公司。2018年5月，山东济博良岸天然气利用有限公司注销完毕，不在纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，高度重视员工的权益，建立完善的包括社保、公积金、生日补助等在内的薪酬福利制度。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培训，晋升机制，为员工创造良好的工作环境。

公司坚持以感恩的心回馈社会，强化意识，自觉行动，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，并将社会责任意识融入到企业发展中，积极承担社会责任，支持社会发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司治理规范，“三会一层”运作良好，核心人员稳定；主导产品符合国家产业政策，市场开拓好，客户黏性强，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户为东佳集团、淄博鑫泰石化有限公司、淄博旭能热电有限公司等。2017 年、2018 年公司对前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的比例为 86.36%、63.82%，主要是公司销售的产品为水处理成套设备，单个合同价值较大，公司受制于资金规模承接的大额合同不多，进而导致对前五名客户的销售占比较高。虽然报告期内前五名客户大部分不重叠，但是公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，公司报告期内存在客户集中度较高的风险。

应对措施：报告期内，公司与客户均保持着良好的合作关系。未来，随着公司产品市场推广力度的加大，同时公司也将进一步提高在行业内的知名度，不断改善客户结构。

(二) 市场竞争风险

我国水处理行业起步较晚，市场发展空间较大，但行业集中度相对较低，大多数企业规模相对较小。随着国家对环保要求的逐步提高，在未来一段时间内，水处理行业将迎来更广阔的市场，同时也导致从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争愈发激烈，公司未来竞争对手明显增多。因此，如果公司不能加大研发投入，提升公司核心技术水平，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：目前，客户对公司产品的认可度整体较高。未来，公司为增强市场竞争力，将不断提高产品质量，充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度，努力开拓新客户，提高市场占有率。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	6,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	3,000,000.00	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000.00	70,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

（三） 承诺事项的履行情况

公司或者股东在挂牌时曾做出如下承诺：

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员分别做出避免同业竞争、不占用公司资金、减少和规范关联交易的承诺，董事、监事、高级管理人员做出对外投资和兼职与公司不存在利益冲突的

承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(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
固定资产（房屋及建筑物）	抵押	5,027,693.01	6.21%	用于银行借款
无形资产（土地使用权）	抵押	3,236,289.64	4.00%	用于银行借款
总计	-	8,263,982.65	10.21%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,025,832	25.08%	0	8,025,832	25.08
	其中：控股股东、实际控制人	7,667,500	23.96%	0	7,667,500	23.96%
	董事、监事、高管	7,922,500	24.76%	0	7,922,500	24.76%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,974,168	74.92	0	23,974,168	74.92%
	其中：控股股东、实际控制人	23,002,500	71.88%	0	23,002,500	71.88%
	董事、监事、高管	23,767,500	74.27%	0	23,767,500	74.27%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-
普通股股东人数						9

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱勇	30,670,000	0	30,670,000	95.84%	23,002,500	7,667,500
2	刘瑾	320,000	0	320,000	1.00%	240,000	80,000
3	孟燕	200,000	0	200,000	0.63%	133,334	66,666
4	钱景森	200,000	0	200,000	0.63%	150,000	50,000
5	段建立	150,000	0	150,000	0.46%	112,500	37,500
合计		31,540,000	0	31,540,000	98.56%	23,638,334	7,901,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

钱勇与刘瑾系表兄弟关系，钱勇与钱景森系堂兄弟关系，除此之外，公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

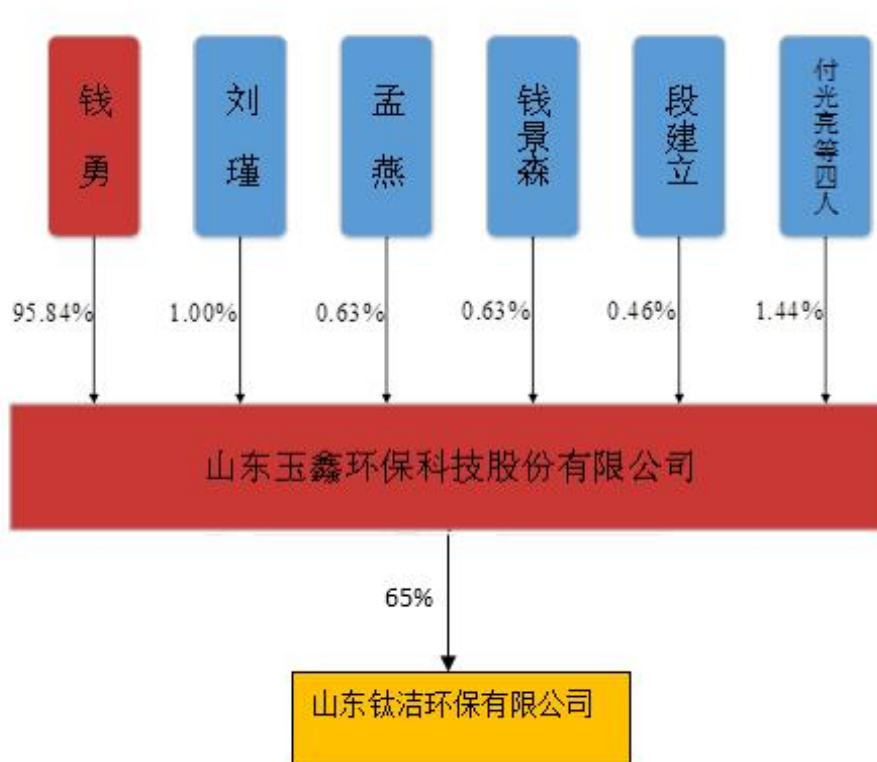
是否合并披露：

√是 □否

报告期末，钱勇先生持有公司 95.84% 的股份，为公司董事长、总经理，是公司的控股股东、实际控制人。

钱勇，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989 年 8 月至 1995 年 8 月就职于淄博有机化工厂；1995 年 9 月至 2002 年 7 月从事个体工商经营；2002 年 8 月出资设立有限公司；2002 年 8 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司，任执行董事、经理；2016 年 9 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	淄博博山农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	5.7%	2018年3月12日至2020年3月11日	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

注：报告期内，公司偿还银行借款5万元。截止报告期末，长期借款余额为1,995.00万元。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月10日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱勇	董事长、总经理	男	1971 年 12 月	专科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
薛忠强	董事、财务负责人	男	1973 年 5 月	专科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
刘瑾	董事	男	1974 年 10 月	专科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
段建立	董事	男	1981 年 3 月	本科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
付光亮	董事	男	1986 年 3 月	本科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
钱景森	监事会主席	男	1972 年 5 月	专科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
王维东	监事	男	1970 年 5 月	初中	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
张勇	职工监事	男	1970 年 10 月	高中	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
孙娇	副总经理、董事会秘书	女	1989 年 11 月	本科	2016 年 9 月 8 日-2019 年 9 月 7 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

截至本报告期末之日，钱勇是公司控股股东、实际控制人，钱勇与孙娇系夫妻关系，钱勇与刘瑾系表兄弟关系，钱勇与钱景森系堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(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
钱勇	董事长、总经理	30,670,000	0	30,670,000	95.84%	0
薛忠强	董事、财务负责人	120,000	0	120,000	0.38%	0
刘瑾	董事	320,000	0	320,000	1.00%	0
段建立	董事	150,000	0	150,000	0.46%	0

付光亮	董事	120,000	0	120,000	0.38%	0
钱景森	监事会主席	200,000	0	200,000	0.63%	0
王维东	监事	0	0	0	0%	0
张勇	职工监事	110,000	0	110,000	0.34%	0
孙娇	副总经理、董 事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	31,690,000	0	31,690,000	99.03%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产部	17	15
技术研发部	11	11
物资部	2	2
综合管理部	15	15
市场营销部	3	4
运营管理部	12	13
品控部	4	3
财务部	3	3
员工总计	67	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	14	15
专科以下	46	44
员工总计	67	66

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：

报告期内，公司合理调配人员，员工变动幅度不大。

1、培训计划

公司积极鼓励员工自身再深造和学习，根据公司的经营发展战略，制定中长期的培训规划和年度培训计划。每年制定包括新入职员工培训、在职人员培训、技能培训、管理者培训等多层次、全方位的培训计划。新入职人员必须参加公司举办的产品、营销、安全、质量和生产等相关的培训，并与相关培训机构签订协议，定期为职工组织技术专业培训、管理业务培训、法律知识培训、财经知识培训等。

2.薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动法》的规定与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。公司按时足额为员工发放薪酬，并交纳各项保险和公积金。公司薪酬采取按劳分配原则，依据市场状况、岗位职责、工作表现、潜在能力等要素确定相应员工薪资待遇。

3、离退休职工

报告期内，无离退休人员，公司不需要承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，建立和完善了各项内部管理和控制制度。

目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，报告期内，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

报告期内，公司除投资理财事项未履行审议程序外，公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。

严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了投资者关系管理以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。前述制度能得以有效执行，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行审议，公司股东、董事、监事以及高级管理人员恪尽职守，均能按照要求出席会议并履行相关义务。

报告期内，由于公司疏忽，投资理财事项未履行审议程序，其他事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

报告期内，公司不存在重要人事变动、担保等情况。

4、公司章程的修改情况

2018 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于修改<山东玉鑫环保科技股份有限公司章程>的议案》，该议案经过 2019 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见 2018 年 12 月 21 日披露的关于修改《公司章程》的公告（公告编号：2018-024）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018 年 1 月 5 日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》等； 2、2018 年 2 月 6 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于公司拟签订大额销售合同的议案》、《关于公司拟向淄博博山农村商业银行股份有限公司申请授信额度及银行抵押贷款的议案》等；

		<p>3、2018 年 4 月 2 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过关于 2017 年年度报告及年度报告摘要等相关事项；</p> <p>4、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过 2018 年半年度报告等相关议案及修改公司<信息披露管理制度>等事项；</p> <p>5、2018 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改<山东玉鑫环保科技股份有限公司章程>的议案》等。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 4 月 2 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过关于 2017 年年度报告及年度报告摘要等相关事项；</p> <p>2、2018 年 8 月 16 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过 2018 年半年度报告议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018 年 1 月 22 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2、2018 年 2 月 26 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司拟签订大额销售合同的议案》、《关于公司拟向淄博博山农村商业银行股份有限公司申请授信额度及银行抵押贷款的议案》。</p> <p>3、2018 年 4 月 23 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过关于 2017 年年度报告及年度报告摘要等相关事项。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开和表决程序、授权委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

1、截至报告期末，三会依法运作，召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，未出现违法违规现象和重大缺陷。

2、公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。

3、监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

4、本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，并依据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，公司在《公司章程》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，并将公司重大经营决策及有关信息资料及时向投资者披露。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共

用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

5、机构独立

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产部、市场营销部、供应部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重视内部控制制度的建设和完善，不断完善内部控制制度，优化内部控制流程，为公司健康、稳定发展保驾护航。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司先后制定了《财务管理制度》、《费用报销制度》、《出纳岗位职责》、《资金审批制度》等多项财务管理制度，严格贯彻和落实，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。公司结合自身的经营特点，建立的内部控制制度能够得到有效执行，不存在重大缺陷，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，达到了提高经营管理效率，保护公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠的目的。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性，随着公司业务的进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需要结合公司治理目标持续加强和完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 9 月 8 日第一届董事会第一次会议建立《年报信息披露重大会计差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90412 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2019 年 3 月 28 日
注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h1>审 计 报 告</h1>	
中天运[2019]审字第 90412 号	
<p>山东玉鑫环保科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东玉鑫环保科技股份有限公司（以下简称“玉鑫环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉鑫环保 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玉鑫环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，</p>	

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

玉鑫环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括玉鑫环保 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估玉鑫环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玉鑫环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉鑫环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张敬鸿

中国·北京

二〇一九年三月二十八日

中国注册会计师：徐建来

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	8,465,951.17	4,938,219.16
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	六、2	20,689,901.00	17,992,997.76
预付款项	六、3	1,112,867.20	2,895,630.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	962,749.40	759,000.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,753,436.46	7,179,547.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,133,265.37	1,018.87
流动资产合计		38,118,170.60	33,766,414.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、7	6,823,347.79	7,489,114.01
在建工程	六、8	0	512,850.000
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	7,924,529.11	9,769,954.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	521,221.69	306,441.42
其他非流动资产	六、11	27,517,241.36	
非流动资产合计		42,786,339.95	18,078,359.82

资产总计		80,904,510.55	51,844,774.00
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	12,042,598.79	2,144,917.95
预收款项	六、13	766,043.00	1,576,275.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	239,784.66	204,695.50
应交税费	六、15	1,312,905.76	2,683,975.72
其他应付款	六、16	2,080,625.28	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,441,957.49	6,609,864.17
非流动负债：			
长期借款	六、17	19,950,000.00	0
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	六、18	100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,050,000.00	
负债合计		36,491,957.49	6,609,864.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、20	2,335,593.57	2,335,593.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,290,325.14	1,098,918.45
一般风险准备			
未分配利润	六、22	5,258,826.53	9,426,511.59
归属于母公司所有者权益合计		40,884,745.24	44,861,023.61
少数股东权益		3,527,807.82	373,886.22
所有者权益合计		44,412,553.06	45,234,909.83
负债和所有者权益总计		80,904,510.55	51,844,774.00

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

(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		3,311,055.64	3,956,319.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	20,689,901.00	17,992,997.76
预付款项		1,112,867.20	2,895,630.68
其他应收款	十五、2	969,749.40	762,000.00
存货		5,753,436.46	7,179,547.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,131,850.10	
流动资产合计		32,968,859.80	32,786,495.42
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	6,500,000.00	1,133,984.72
投资性房地产			
固定资产		6,823,347.79	7,489,114.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,924,529.11	9,769,954.39

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		521,221.69	755,093.71
其他非流动资产		27,517,241.36	
非流动资产合计		49,286,339.95	19,148,146.83
资产总计		82,255,199.75	51,934,642.25
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,042,598.79	2,144,917.95
预收款项		766,043.00	1,576,275.00
应付职工薪酬		239,784.66	204,695.50
应交税费		1,287,303.06	2,683,975.72
其他应付款		7,030,625.28	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,366,354.79	6,609,864.17
非流动负债：			
长期借款		19,950,000.00	
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		100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,050,000.00	
负债合计		41,416,354.79	6,609,864.17
所有者权益：			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,335,593.57	2,335,593.57
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,290,325.14	1,098,918.45
一般风险准备			
未分配利润		5,212,926.25	9,890,266.06
所有者权益合计		40,838,844.96	45,324,778.08
负债和所有者权益合计		82,255,199.75	51,934,642.25

(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		31,740,524.34	31,523,659.86
其中：营业收入	六、23	31,740,524.34	31,523,659.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,237,533.41	23,632,223.97
其中：营业成本	六、23	20,461,945.26	16,426,861.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	601,936.11	649,600.75
销售费用	六、25	616,931.97	776,827.18
管理费用	六、26	3,451,657.71	3,890,931.88
研发费用	六、27	2,827,809.00	2,387,577.44
财务费用	六、28	876,972.41	-26,687.15
其中：利息费用		926,954.57	
利息收入		56,545.48	30,993.25
资产减值损失	六、29	1,400,280.95	-472,887.97
加：其他收益	六、30		336,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	136,109.59	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,639,100.52	8,228,335.89

加：营业外收入	六、32	905,000.00	200,000.00
减：营业外支出	六、33	4,500.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,539,600.52	8,378,335.89
减：所得税费用	六、34	83,046.11	383,822.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,456,554.41	7,994,513.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,456,554.41	7,994,513.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		32,832.78	-18,178.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,423,721.63	8,012,691.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,456,554.41	7,994,513.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,423,721.63	8,012,691.27
归属于少数股东的综合收益总额		32,832.78	-18,178.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、35	0.08	0.25
（二）稀释每股收益	六、35	0.08	0.25

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	31,744,127.94	31,526,362.56
减：营业成本	十五、4	20,461,945.26	16,426,861.84

税金及附加		601,936.11	649,600.75
销售费用		616,931.97	776,827.18
管理费用		3,419,885.00	3,872,566.45
研发费用		2,827,809.00	2,387,577.44
财务费用		895,677.07	-25,718.87
其中：利息费用		926,954.57	
利息收入		36,852.20	29,972.97
资产减值损失		1,400,280.95	-486,041.01
加：其他收益			336,900.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		1,519,662.58	8,261,588.78
加：营业外收入		905,000.00	200,000.00
减：营业外支出		4,500.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,420,162.58	8,411,588.78
减：所得税费用		506,095.70	377,944.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,914,066.88	8,033,644.20
（一）持续经营净利润		1,914,066.88	8,033,644.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,914,066.88	8,033,644.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,113,380.97	20,528,623.34
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		1,161,717.98	567,893.25
经营活动现金流入小计		23,275,098.95	21,096,516.59
购买商品、接受劳务支付的现金		5,359,876.93	7,155,681.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,614,444.87	3,504,533.94
支付的各项税费		2,716,372.78	3,853,692.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,127,936.91	5,587,380.28
经营活动现金流出小计		15,818,631.49	20,101,288.98
经营活动产生的现金流量净额		7,456,467.46	995,227.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		136,109.59	
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		12,136,109.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,789,477.97	320,986.24
投资支付的现金		12,000,000.00	
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		33,789,477.97	320,986.24
投资活动产生的现金流量净额		-21,653,368.38	-320,986.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000.00	250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,250,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,820,000.00	
筹资活动现金流入小计		25,070,000.00	250,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,295,367.07	
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			
筹资活动现金流出小计		7,345,367.07	
筹资活动产生的现金流量净额		17,724,632.93	250,000.00
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		3,527,732.01	924,241.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,938,219.16	4,013,977.79
六、期末现金及现金等价物余额		8,465,951.17	4,938,219.16

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

(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		22,113,380.97	20,528,623.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	7,842,024.70	566,872.97
经营活动现金流入小计		29,955,405.67	21,095,496.31
购买商品、接受劳务支付的现金		5,359,876.93	7,155,681.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,614,444.87	3,504,533.94
支付的各项税费		2,716,372.78	3,853,692.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,095,129.68	5,568,241.28
经营活动现金流出小计		15,785,824.26	20,082,149.98
经营活动产生的现金流量净额		14,169,581.41	1,013,346.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,789,477.97	320,986.24
投资支付的现金		5,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			750,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,539,477.97	1,070,986.24
投资活动产生的现金流量净额		-27,539,477.97	-1,070,986.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,000.00	
筹资活动现金流入小计		20,070,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,295,367.07	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,345,367.07	
筹资活动产生的现金流量净额		12,724,632.93	
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		-645,263.63	-57,639.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,956,319.27	4,013,959.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,311,055.64	3,956,319.27

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,426,511.59	373,886.22	45,234,909.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,426,511.59	373,886.22	45,234,909.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									191,406.69		-4,167,685.06	3,153,921.60	-822,356.77
（一）综合收益总额											2,423,721.63	32,832.78	2,456,554.41
（二）所有者投入和减少资本												3,121,088.82	3,121,088.82
1. 股东投入的普通股												3,250,000.00	3,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-128,911.18	-128,911.18
(三) 利润分配								191,406.69	-6,591,406.69				-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								191,406.69	-191,406.69				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,400,000.00			-6,400,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57			1,290,325.14	5,258,826.53	3,527,807.82		44,412,553.06	

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

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				295,554.03		2,217,184.74	142,064.22	36,990,396.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				295,554.03		2,217,184.74	142,064.22	36,990,396.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								803,364.42		7,209,326.85	231,822.00	8,244,513.27	
（一）综合收益总额										8,012,691.27	-18,178.00	7,994,513.27	
（二）所有者投入和减少资本												250,000.00	250,000.00
1. 股东投入的普通股												250,000.00	250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								803,364.42		-803,364.42			

1. 提取盈余公积								803,364.42		-803,364.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57			1,098,918.45		9,426,511.59	373,886.22	45,234,909.83

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,890,266.06	45,324,778.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,890,266.06	45,324,778.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								191,406.69			-4,677,339.81	-4,485,933.12
（一）综合收益总额											1,914,066.88	1,914,066.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								191,406.69			-6,591,406.69	-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								191,406.69			-191,406.69	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,400,000.00	-6,400,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,212,926.25	40,838,844.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				295,554.03		2,659,986.28	37,291,133.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				295,554.03		2,659,986.28	37,291,133.88

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								803,364.42		7,230,279.78	8,033,644.20
（一）综合收益总额										8,033,644.20	8,033,644.20
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								803,364.42		-803,364.42	
1. 提取盈余公积								803,364.42		-803,364.42	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,890,266.06	45,324,778.08

山东玉鑫环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东玉鑫环保科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人股东钱勇和钱生厚共同投资设立的有限责任公司(成立时注册名称为淄博玉鑫水处理设备有限公司, 2008年1月8日更名为山东玉鑫环保科技有限公司), 于2002年8月28日取得由淄博市博山区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册号370300228037481。

2017年3月24日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称: 玉鑫环保, 股票代码871237。

截至2018年12月31日, 公司总股本3,200万元。其中钱勇出资3,067.00万元, 出资比例95.8436%; 刘瑾出资32万元, 出资比例1%; 钱景森出资20.00万元, 出资比例0.6250%; 孟燕出资20.00万元, 出资比例0.6250%; 段建立出资15.00万元, 出资比例0.4688%; 薛忠强出资12.00万元, 出资比例0.3750%; 付光亮出资12.00万元, 出资比例0.3750%; 张勇出资11.00万元, 出资比例0.3438%; 孙靖出资11.00万元, 出资比例0.3438%。

公司注册地址: 淄博市博山区经济开发区机械工业园

法定代表人: 钱勇

统一社会信用代码: 91370300965744508Q

(二) 经营范围

污水处理、中水回用; 环保设备、水处理设备及配件的研发、生产、销售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造(C3597); 报告期内主业未发生变更。

(四) 财务报表批准报出

本财务报告经公司董事会于2019年3月28日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体为：

子公司名称	子公司类型	持股比例	取得方式
山东钛洁环保有限公司	控股子公司	65.00%	投资设立

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比减少控股子公司山东济博良岸天然气利用有限公司。子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及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、19“收入”的描述。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、23“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。

（三）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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)。

(五) 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。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年初数和对比数。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，其自合并当年年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。

子公司的所有者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所有者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年初所有者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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

（六）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的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

（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），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
集团内关联方款项组合	集团内部关联方的应收款项具有类似的信用风险特征。
押金和保证金组合	押金和保证金具有类似较低的信用风险特征
代职工垫付款项组合	代缴职工保险费等垫付款项具有类似较低信用风险特征
账龄分析组合	根据以前年度与之类似的，按照账龄段划分具有类似的信用风险特征和相近的实际损失率

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
集团内关联方款项组合	不计提坏账准备
押金和保证金组合	不计提坏账准备
代职工垫付款项组合	不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，主要包括应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

（九）存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十）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、7“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。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。

（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。

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所有者权益；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，在处置时将原计入所有者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。

（十一）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

（十二）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（十三）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十四）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）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。

（十七）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险和独生子女父母一次性养老补助等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（十八）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。

（十九）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。

① 水处理设备销售收入

本公司销售的水处理设备主要包括反渗透水处理系统、脱盐水处理系统、化学水处理设备、循环补给软化水系统等，当产品发运至客户指定地点，完成安装调试工作并取得客户的验收单或验收报告后，确认水处理设备销售收入。

② 其他商品销售

本公司其他商品销售主要系库存商品直接销售（不需要安装调试），当客户自提或发运至客户指定地点（根据合同约定），取得客户提单或签收单后，确认其他商品销售收入。

③ 污水处理、回用收入

本公司污水处理、回用业务，当收到客户发来经签章的“中水回用水电结算表”后，确认污水处理、回用收入。

（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，于劳务完成时一次性确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（二十）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1、主要会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	2,275,500.00	应收票据及应收账款	17,992,997.76
应收账款	15,717,497.76		
应收利息		其他应收款	759,000.00
应收股利			
其他应收款	759,000.00		
固定资产	7,489,114.01	固定资产	7,489,114.01
固定资产清理			
在建工程		在建工程	512,850.00
工程物资	512,850.00		
应付票据		应付票据及应付账款	2,144,917.95
应付账款	2,144,917.95		
管理费用	6,278,509.32	管理费用	3,890,931.88
		研发费用	2,387,577.44

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损

失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

（二十三）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 0.5% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。

其他税项按国家和地方有关规定计缴。

2、税收优惠政策

公司 2016 年 12 月 15 日起被认定为高新技术企业,证书编号为 GR201637000200,期限三年,自 2016 年起公司执行 15% 的企业所得税税率。

3、本公司之子公司适用 25% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

以下披露的财务报表数据,除非特别指出,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指

2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

注释 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	12,057.24	9,708.21
银行存款	8,453,893.93	4,928,510.95
合 计	8,465,951.17	4,938,219.16
其中：存放在境外的款项总额		

公司年末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在存放境外且资金汇回受到限制的款项。

注释 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	2,275,500.00
应收账款	20,639,901.00	15,717,497.76
合 计	20,689,901.00	17,992,997.76

1、应收票据

(1) 按类别列示应收票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,000.00	2,275,500.00
合 计	50,000.00	2,275,500.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

项 目	年末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,151,884.70		3,733,944.68	

(4) 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
合 计			600,000.00

2、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

年末余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	441,800.00	1.83	441,800.00	100.00	
合 计	24,083,124.78	100.00	3,443,223.78	14.30	20,639,901.00
年初余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,318,640.59	97.51	1,601,142.83	9.25	15,717,497.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	441,800.00	2.49	441,800.00	100.00	
合 计	17,760,440.59	100.00	2,042,942.83	11.50	15,717,497.76

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,899,553.19	5.00	644,977.66
1-2 年	6,014,639.00	10.00	601,463.90
2-3 年	3,791,728.67	30.00	1,137,518.60
3-4 年	618,600.60	50.00	309,300.30
4-5 年	43,200.00	80.00	34,560.00
5 年及以上	273,603.32	100.00	273,603.32
合 计	23,641,324.78		3,001,423.78
年初余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,069,948.28	5.00	553,497.41
1-2 年	5,268,774.99	10.00	526,877.50
2-3 年	619,592.00	30.00	185,877.60
3-4 年	46,200.00	50.00	23,100.00
4-5 年	11,675.00	80.00	9,340.00

5 年及以上	302,450.32	100.00	302,450.32
合 计	17,318,640.59		1,601,142.83

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,400,280.95 元。

4、应收账款期末金额前五名情况

单 位 名 称	性质	关联关系	金 额	账龄	占应收 款比例 (%)	坏账准备余额
淄博鑫泰石化有限公司	货款	非关联方	4,760,000.00	1 年以内	19.76	238,000.00
山东巨久能源科技有限公司	货款	非关联方	3,570,000.00	1-2 年	14.82	357,000.00
沈阳铝镁设计研究院有限公司	货款	非关联方	2,464,000.00	1 年以内	10.23	123,200.00
山东天元安装工程有限公司	货款	非关联方	2,180,000.00	2-3 年	9.05	654,000.00
临沂富源热电有限公司	货款	非关联方	80,620.00	1 年以内	0.33	4,031.00
			241,600.00	1-2 年	1.00	24,160.00
			1,540,180.00	2-3 年	6.40	462,054.00
合 计			14,836,400.00		61.59	1,862,445.00

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南妙字号食品有限公司	316,000.00	316,000.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
山东舜园枣业有限公司	125,800.00	125,800.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
合 计	441,800.00	441,800.00		

注：河南妙字号食品有限公司和山东舜园枣业有限公司所欠款项已多年未进行款项结算，公司多次催收未果，且从已知公开信息中了解到上述公司存在因诉讼案件被权力机关冻结大额资产的情况，因此本公司对上述公司所欠款项全额计提坏账准备。

注释 3、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	1,112,867.20	100.00	2,895,630.68	100.00
合 计	1,112,867.20	100.00	2,895,630.68	100.00

2、预付款项期末金额前五名情况列示如下：

单位名称	关联关系	金 额	占预付款比例 (%)
上海东方泵业（集团）有限公司	非关联方	168,430.00	15.13
济南诚进环保科技有限公司	非关联方	167,774.00	15.08
淄博蚨冠商贸有限公司	非关联方	160,904.00	14.46
北京昊天瑞麟国际经贸有限责任公司	非关联方	162,000.00	14.56
上海汉华水处理工程有限公司北京分公司	非关联方	98,400.00	8.84
合 计		757,508.00	68.07

注释 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,749.40	759,000.00
合 计	962,749.40	759,000.00

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	962,749.40	100.00			962,749.40
其中：押金和保证金组合	950,900.00	98.77			950,900.00
代职工垫付款项组合	11,849.40	1.23			11,849.40
账龄分析组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	962,749.40	100.00			962,749.40
项 目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	759,000.00	100.00			759,000.00
其中：押金和保证金组合	759,000.00	100.00			759,000.00
代职工垫付款项组合					
账龄分析组合					

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	759,000.00	100.00			759,000.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

本年末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
个人养老金	11,849.40	
保证金	950,900.00	759,000.00
合 计	962,749.40	759,000.00

(5) 其他应收款期末金额前五名情况

单位名称	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
山东巨久能源有限公司	投标保证金	595,000.00	1-2 年	61.80	
青岛龙发热电有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	16.62	
山东统州化工有限公司	投标保证金	50,000.00	3-4 年	5.19	
济宁盛唐能源有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.19	
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.19	
合 计		905,000.00		93.99	

注释 5、存货及存货跌价准备

(一) 明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,419,825.10		2,419,825.10	3,675,239.83		3,675,239.83
库存商品				28,100.11		28,100.11
在产品	3,333,611.36		3,333,611.36	3,476,207.77		3,476,207.77
合 计	5,753,436.46		5,753,436.46	7,179,547.71		7,179,547.71

(二) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

注释 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

待抵扣进项税	1,133,265.37	1,018.87
合 计	1,133,265.37	1,018.87

注释 7、固定资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1.年初余额	8,850,033.83	847,282.08	2,468,073.19	291,685.55	149,073.89	12,606,148.54
2.本期增加金额			255,130.85	22,704.31	10,310.00	288,145.16
(1) 购置			255,130.85	22,704.31	10,310.00	288,145.16
(2) 在建工程转入						
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.年末余额	8,850,033.83	847,282.08	2,723,204.04	314,389.86	159,383.89	12,894,293.70
二、累计折旧						
1.年初余额	3,401,964.21	570,146.75	824,644.90	189,902.79	130,375.88	5,117,034.53
2.本期增加	420,376.61	73,446.79	424,593.18	28,635.01	6,859.79	953,911.38
(1) 计提	420,376.61	73,446.79	424,593.18	28,635.01	6,859.79	953,911.38
3.本期减少						
(1) 处置或报废						
4.年末余额	3,822,340.82	643,593.54	1,249,238.08	218,537.80	137,235.67	6,070,945.91
三、账面价值						
1.期初账面价值	5,448,069.62	277,135.33	1,643,428.29	101,782.76	18,698.01	7,489,114.01
2.期末账面价值	5,027,693.01	203,688.54	1,473,965.96	95,852.06	22,148.22	6,823,347.79

1、累计折旧本期增加 953,911.38 元。

2、本期固定资产增加主要系公司购进固定资产所致。

3、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

4、本公司无暂时闲置固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

6、固定资产抵押情况详见“注释 17、长期借款”。

注释 8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他材料				4,470,884.64	3,958,034.64	512,850.00
合 计				4,470,884.64	3,958,034.64	512,850.00

注：本公司之子公司-山东济博良岸天然气利用有限公司(以下简称“子公司”)于 2013 年 4 月向山东中宇环保科技有限公司委托加工承制“CNG 加气母站工程中的脱水装置和污水处理装置”一套，子公司已收到价值 4,470,884.64 元的部分设备，后因子公司一直未取得天然气利用项目的经营资质，项目中途搁浅停工。截至 2017 年 12 月 31 日上述工程物资共计计提减值准备 3,958,034.64 元。2018 年 5 月济博良岸注销，该部分工程物资转入母公司。

注释 9、无形资产

项 目	土地使用权	软件	水处理收费权	合 计
一、账面原值				
1.年初余额	4,043,607.00	55,000.00	14,039,549.18	18,138,156.18
2.本期增加				
(1) 购置				
3.本期减少				
(1) 报废或处置				
4.年末余额	4,043,607.00	55,000.00	14,039,549.18	18,138,156.18
二、累计摊销				
1.年初余额	723,075.55	43,083.33	7,602,042.91	8,368,201.79
2.本期增加	84,241.81	5,500.00	1,755,683.47	1,845,425.28
(1) 计提	84,241.81	5,500.00	1,755,683.47	1,845,425.28
3.本期减少				
(1) 报废或处置				
4.年末余额	807,317.36	48,583.33	9,357,726.38	10,213,627.07
三、账面价值				
1.期初账面价值	3,320,531.45	11,916.67	6,437,506.27	9,769,954.39
2.期末账面价值	3,236,289.64	6,416.67	4,681,822.80	7,924,529.11

1、本公司与东佳集团于 2011 年 4 月签订《BOT 模式运营 800m³/h 脱盐水处理项目合同书》，公司采用模拟 BOT 模式建造合同书中所述脱盐水处理站为东佳集团提供中水处理回用服务；自水处理站出水达到合同要求之日起，东佳集团每月按照实际出水量与公司结算支付水处理费；根据《补充协议》之规定，2021 年 9 月 30 日合同结束时，公司将水处理站无偿交付给东佳集团；2013 年 9 月水处理站处理水量达到合同要求并与东佳集团开始水处理费结算，本公司将水处理站建设期间归集的建造成本转入无形资产作为水处理收费权，水处理收费权摊销期限自首次结算水处理费开始，至水处理站交付东佳集团结束。

2、年末对无形资产进行检查，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

3、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4、无形资产抵押情况详见“注释 17、长期借款”。

注释 10、递延所得税资产

（一） 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,443,223.78	516,483.56	2,042,942.83	306,441.42
应付利息	31,587.50	4,738.13		
合 计	3,474,811.28	521,221.69	2,042,942.83	306,441.42

（二） 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		3,958,034.64
可抵扣亏损		57,046.60
合 计		4,015,081.24

注释 11、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款	27,517,241.36	
合 计	27,517,241.36	

注释 12、应付票据及应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,042,598.79	2,144,917.95
合 计	12,042,598.79	2,144,917.95

1、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	12,042,598.79	2,144,917.95
合 计	12,042,598.79	2,144,917.95

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无一年以上大额应付账款。

注释 13、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	766,043.00	1,576,275.00
合 计	766,043.00	1,576,275.00

其中，一年以上大额预收款情况：

项 目	金额	尚未结算原因
山东大王金泰集团有限公司	436,000.00	尚未验收结算
合 计	436,000.00	

注释 14、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	204,695.50	3,332,155.25	3,297,066.09	239,784.66
二、离职后福利-设定提存计划		317,378.78	317,378.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	204,695.50	3,649,534.03	3,614,444.87	239,784.66

其中，短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	204,695.50	3,111,531.26	3,076,442.10	239,784.66
二、职工福利费		80,538.00	80,538.00	
三、社会保险费		112,627.49	112,627.49	
其中：医疗保险		77,836.96	77,836.96	
工伤保险		19,442.85	19,442.85	
生育保险		15,347.68	15,347.68	
四、住房公积金		27,458.50	27,458.50	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	204,695.50	3,332,155.25	3,297,066.09	239,784.66

设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		301,582.69	301,582.69	
2、失业保险费		15,796.09	15,796.09	
合 计		317,378.78	317,378.78	

注释 15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税		1,600,841.37

企业所得税	1,208,551.57	942,668.80
城市维护建设税	7,213.31	26,879.71
教育费附加	1,323.24	9,751.70
地方教育费附加	882.16	6,501.13
地方水利建设基金	222.52	1,627.26
房产税	15,814.75	15,814.75
城镇土地使用税	78,884.00	78,884.00
印花税	14.21	1,007.00
合 计	1,312,905.76	2,683,975.72

注释 16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	31,587.50	
应付股利		
其他应付款	2,049,037.78	
合 计	2,080,625.28	

1、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	31,587.50	
合 计	31,587.50	

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	1,820,000.00	
保证金	100,000.00	
其他	129,037.78	
合 计	2,049,037.78	

注释 17、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	19,950,000.00	
合 计	19,950,000.00	

注：2018 年末抵押借款 1,995.00 万元系本公司从淄博博山农村商业银行股份有限公司取得的借款。公司与该行签订了流动资金借款合同及抵押合同，编号分别为博农商域支流借字【2018】年第 010303 号、博农商域支抵字【2018】年第 010303 号，有效期自 2018 年 3 月 12

日至 2020 年 3 月 11 日，抵押物为公司不动产，其中房屋面积为 10,365.46 平方米，土地使用权面积为 23,088.00 平方米，该不动产评估价值为 2,857.54 万元，抵押贷款金额为 2,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，该不动产账面净值为 8,263,982.65 元。

注释 18、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助		100,000.00		100,000.00	政府拨付专项资金
合 计		100,000.00		100,000.00	

涉及政府补助的项目情况：

项 目	年初余额	本期新增	本期计入损益	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程		100,000.00			100,000.00	与资产相关
合 计		100,000.00			100,000.00	

2018 年 1 月，公司收到博山区财政局依据博政办字【2017】167 号文件拨付的钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程项目补助 100,000.00 元。该项目正在建设，公司将在项目完工后根据使用年限摊销进以后期间的当期损益。

注释 19、股本

项 目	年初余额	本次变动增减 (+-)				年末余额
		发行新股	转送股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00					32,000,000.00

注释 20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	2,335,593.57			2,335,593.57
合 计	2,335,593.57			2,335,593.57

注释 21、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,098,918.45	191,406.69		1,290,325.14
合 计	1,098,918.45	191,406.69		1,290,325.14

注释 22、未分配利润

项 目	本年度	上年度	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	9,426,511.59	2,217,184.74	

调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	9,426,511.59	2,217,184.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,423,721.63	8,012,691.27	
减：提取法定盈余公积	191,406.69	803,364.42	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	6,400,000.00		
转作股本的普通股股利			
其他结转			
期末未分配利润	5,258,826.53	9,426,511.59	

注释 23、营业收入及营业成本

项 目		本年度		上年度	
		收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	环保设施 BOT 运营	7,139,884.24	5,705,678.33	7,075,631.67	5,322,566.39
	水处理成套设备及备品备件	24,600,640.10	14,756,266.93	24,448,028.19	11,104,295.45
其他业务					
合 计		31,740,524.34	20,461,945.26	31,523,659.86	16,426,861.84

注释 24、税金及附加

项 目	本年度	上年度
城市维护建设税	124,814.95	105,366.62
教育费附加	53,492.11	45,157.12
地方教育费附加	35,661.41	30,104.76
水利建设基金	8,915.35	9,550.93
房产税	63,259.00	136,136.69
土地使用税	300,144.00	300,144.00
印花税	7,741.41	17,001.90
车船税	5,807.88	6,138.73
残保金	2,100.00	
合 计	601,936.11	649,600.75

注释 25、销售费用

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	150,042.46	161,319.74
业务招待费	67,736.22	63,629.89
运费	189,088.05	339,091.74
差旅费	206,686.76	171,657.90

广告费		1,710.70
其他	3,378.48	39,417.21
合 计	616,931.97	776,827.18

注释 26、管理费用

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	1,957,654.66	1,361,645.69
办公费	76,690.92	92,398.12
差旅费	77,436.62	84,902.63
招待费	144,489.46	185,354.99
折旧	447,472.86	425,591.18
通讯费	16,676.00	22,438.00
汽车费用	95,387.57	340,221.11
其他	131,744.67	202,984.98
无形资产摊销	89,741.81	89,741.81
专业机构服务费	367,622.64	1,044,773.57
伙食费	46,740.50	40,879.80
合 计	3,451,657.71	3,890,931.88

注释 27、研发费用

项 目	本年度	上年度
人工费用	370,100.00	388,956.00
材料费用	2,370,819.00	1,931,831.44
其他费用	86,890.00	66,790.00
合 计	2,827,809.00	2,387,577.44

注释 28、财务费用

项 目	本年度	上年度
利息支出	926,954.57	
减：利息收入	56,545.48	30,993.25
手续费	6,563.32	4,306.10
合 计	876,972.41	-26,687.15

注释 29、资产减值损失

项 目	本年度	上年度
应收款项坏账准备	1,400,280.95	-525,227.97
工程物资减值损失		52,340.00
合 计	1,400,280.95	-472,887.97

注释 30、其他收益**(一) 分类明细**

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		336,900.00	
合 计		336,900.00	

(二) 政府补助明细

项 目	本年度	上年度	与资产相关/与收益相关
企业研究开发补助		336,900.00	与收益相关
合 计		336,900.00	

注释 31、投资收益

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
理财产品	136,109.59		
合 计	136,109.59		

注释 32、营业外收入**(一) 分类明细**

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	905,000.00	200,000.00	905,000.00
合 计	905,000.00	200,000.00	905,000.00

(二) 政府补助明细

项 目	本年度	上年度	与资产相关/与收益相关
首次通过高新技术企业认证补助		200,000.00	与收益相关
市级企业技术中心奖励	100,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	800,000.00		与收益相关
两新党建经费	5,000.00		与收益相关
合 计	905,000.00	200,000.00	

注：1、2018 年 3 月，公司收到淄博市博山区财政局依据淄经信技字【2017】36 号文拨付的市级企业技术中心奖励 10.00 万元。

2、2018 年 6 月，公司收到淄博市博山区财政局依据博政字【2017】43 号文拨付的新三板挂牌奖励 80.00 万元。

3、2018 年 12 月，公司收到淄博市博山区财政局拨付的两新党建经费 5,000.00 元。

注释 33、营业外支出

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	4,500.00	50,000.00	4,500.00
合 计	4,500.00	50,000.00	4,500.00

注释 34、所得税费用**(一) 所得税费用表**

项 目	本年度	上年度
本期所得税费用	297,826.38	305,038.42
递延所得税费用	-214,780.27	78,784.20
合 计	83,046.11	383,822.62

(二) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年度
利润总额	2,539,600.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	380,940.08
子公司适用不同税率的影响	11,936.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,322.54
加计扣除	-318,128.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,024.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	83,046.11

注释 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	2,423,721.63	8,012,691.27
非经常性损益	2	831,778.43	413,865.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,591,943.20	7,598,826.27
期初股份总数	4	32,000,000.00	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		

报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	32,000,000.00	32,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.08	0.25
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	0.05	0.24

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。上年度及本年度，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

注释 36、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
收到的往来款	100,172.50	
收到的利息收入	56,545.48	30,993.25
收到的政府补助	1,005,000.00	536,900.00
合 计	1,161,717.98	567,893.25

注释 37、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
支付的往来款	203,749.40	796,831.74
支付的销售费用、管理费用、研发费用	3,913,124.19	4,735,223.57
支付的手续费	6,563.32	4,306.10
支付的其他	4,500.00	51,018.87
合 计	4,127,936.91	5,587,380.28

注释 38、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年度	上年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,456,554.41	7,994,513.27
加：资产减值准备	1,400,280.95	-472,887.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,911.38	923,589.21
无形资产摊销	1,845,425.28	1,845,425.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	926,954.57	

投资损失（收益以“-”号填列）	-136,109.59	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-214,780.27	78,784.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,938,961.25	-2,169,381.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,518,170.11	-893,878.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	803,439.59	-6,310,936.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,456,467.46	995,227.61
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	8,465,951.17	4,938,219.16
减：现金的年初余额	4,938,219.16	4,013,977.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,527,732.01	924,241.37

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	8,465,951.17	4,938,219.16
其中：库存现金	12,057.24	9,708.21
可随时用于支付的银行存款	8,453,893.93	4,928,510.95
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	8,465,951.17	4,938,219.16

注释 39、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
收到的拆借款	1,820,000.00	
合 计	1,820,000.00	

七、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比减少控股子公司山东济博良岸天然气利用有限公司。2018年5月，山东济博良岸天然气利用有限公司注销完毕，不在纳入合并范围。

子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东钛洁环保有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	环境保护技术、设备、运营服务等	65.00		投资设立

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

无纳入合并范围的结构化主体。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	少数股东实际出资比例 (%)	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
山东钛洁环保有限公司	2018 年度	35.00	35.00	32,832.78		3,527,807.82

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东钛洁环保有限公司	11,956,310.80		11,956,310.80	1,882,602.70		1,882,602.70

(续)

子公司名称	营业收入	净利润	净资产	综合收益总额	经营活动现金流量
山东钛洁环保有限公司		93,807.95	10,073,708.10	93,807.95	-6,713,095.34

（二）在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营及联营企业。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说

明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

因公司期末已全部偿还对外借款，故在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对本期损益和所有者权益将不会产生影响。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司由财务部和销售部联合成立专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十、关联方关系及其交易

（一）公司关联方情况

1、关联方认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、存在控制关系的关联方

本公司的第一大股东为自然人钱勇，占公司总股本的 95.8436%，在公司职务为董事长、总经理，且能够对公司实施控制，故认定钱勇为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

3、公司董事、监事、高级管理人员

姓 名	现任职务
孙娇	董事会秘书、副总经理
薛忠强	董事、财务负责人
付光亮	董事
段建立	董事
刘瑾	董事
钱景森	监事会主席
王维东	监事
张勇	职工监事

4、不存在控制关系的其他关联方情况

本公司无不存在控制关系的其他关联方。

5、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

6、本公司合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

（二）关联交易情况

1、关联采购与关联销售情况

报告期内，本公司无关联采购与关联销售的情况。

2、关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁情况。

3、关联方资金拆借

拆入：

关联方	年初余额	拆入金额	本期资金占用费	归还金额	年末余额
钱勇		70,000.00			70,000.00

4、关联担保情况

报告期内，本公司无关联担保情况。

5、关联方资产转让情况

报告期内，本公司无关联方资产转让情况。

6、关键管理人员薪酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	832,000.00	486,000.00
合 计	832,000.00	486,000.00

7、关联方应收应付款项

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
钱勇	70,000.00	
合 计	70,000.00	

十一、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的对外投资

公司拟设立全资子公司山东玉鑫固危废再生资源有限公司（拟申请之名，以工商登记为准），注册地为山东省淄博市博山区，注册资本为人民币 1,000.00 万元。业务范围：固体废物综合利用、危险废弃物处置回收利用及相关配套设施的设计研发、建设、运营管理及技术咨询；相关设备的生产与销售、技术咨询及配套服务等。本次对外投资决议经公司于 2019 年 1 月 4 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过。根据《公司章程》的有关规定，本次对外投资不需要提请股东大会审议。

2、除上述事项外，本公司不存在其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、本公司之子公司山东济博良岸天然气利用有限公司设立之后一直未能取得天然气利用相关经营资质，故未能实际开展经营业务，且外方股东已经无法取得联系，玉鑫环保已经于 2016 年 7 月向淄博市中级人民法院申请对济博良岸进行强制清算注销。2016 年 12 月 5 日，山东省淄博市中级人民法院出具了（2016）鲁 03 清申 3 号《民事裁定书》，正式受理玉鑫环保对济博良岸的清算申请。2017 年 12 月 13 日，山东省淄博市中级人民法院出具了（2016）鲁 03 民算 3 号《民事裁定书》，准许玉鑫环保撤回对济博良岸的强制清算申请。2018 年 5 月，淄博市工商行政管理局出具了（淄）外资销准字【2018】第 000014 号文件，准予济博良岸注销登记。

2、除上述事项外，无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	2,275,500.00

应收账款	20,639,901.00	15,717,497.76
合 计	20,689,901.00	17,992,997.76

1、应收票据

(1) 按类别列示应收票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	50,000.00	2,275,500.00
合 计	50,000.00	2,275,500.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的票据情况

项 目	年末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	5,151,884.70		3,733,944.68	

(4) 期末公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
山东东辰进出口有限公司	2018-3-27	2018-9-27	200,000.00
合 计			600,000.00

2、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	441,800.00	1.83	441,800.00	100.00	
合 计	24,083,124.78	100.00	3,443,223.78	14.30	20,639,901.00

项 目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,318,640.59	97.51	1,601,142.83	9.25	15,717,497.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	441,800.00	2.49	441,800.00	100.00	
合 计	17,760,440.59	100.00	2,042,942.83	11.50	15,717,497.76

2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,899,553.19	5.00	644,977.66
1-2 年	6,014,639.00	10.00	601,463.90
2-3 年	3,791,728.67	30.00	1,137,518.60
3-4 年	618,600.60	50.00	309,300.30
4-5 年	43,200.00	80.00	34,560.00
5 年及以上	273,603.32	100.00	273,603.32
合 计	23,641,324.78		3,001,423.78
年初余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	11,069,948.28	5.00	553,497.41
1-2 年	5,268,774.99	10.00	526,877.50
2-3 年	619,592.00	30.00	185,877.60
3-4 年	46,200.00	50.00	23,100.00
4-5 年	11,675.00	80.00	9,340.00
5 年及以上	302,450.32	100.00	302,450.32
合 计	17,318,640.59		1,601,142.83

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,400,280.95 元。

4、应收账款期末金额前五名情况

单 位 名 称	性 质	关 联 关 系	金 额	账 龄	占 应 收 款 比 例 (%)	坏 账 准 备 余 额
淄博鑫泰石化有限公司	货款	非关联方	4,760,000.00	1 年以内	19.76	238,000.00
山东巨久能源科技有限公司	货款	非关联方	3,570,000.00	1-2 年	14.82	357,000.00
沈阳铝镁设计研究院有限公司	货款	非关联方	2,464,000.00	1 年以内	10.23	123,200.00
山东天元安装工程有限公司	货款	非关联方	2,180,000.00	2-3 年	9.05	654,000.00

临沂富源热电有限公司	货款	非关联方	80,620.00	1 年以内	0.33	4,031.00
			241,600.00	1-2 年	1.00	24,160.00
			1,540,180.00	2-3 年	6.40	462,054.00
合 计			14,836,400.00		61.59	1,862,445.00

5、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南妙字号食品有限公司	316,000.00	316,000.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
山东舜园枣业有限公司	125,800.00	125,800.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
合 计	441,800.00	441,800.00		

注：河南妙字号食品有限公司和山东舜园枣业有限公司所欠款项已多年未进行款项结算，公司多次催收未果，且从已知公开信息中了解到上述公司存在因诉讼案件被权力机关冻结大额资产的情况，因此本公司对上述公司所欠款项全额计提坏账准备。

注释 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	969,749.40	762,000.00
合 计	969,749.40	762,000.00

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	969,749.40	100.00			969,749.40
其中：押金和保证金组合	950,900.00	98.06			950,900.00
代职工垫付款项组合	11,849.40	1.22			11,849.40
集团内关联方款项组合	7,000.00	0.72			7,000.00
账龄分析组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	969,749.40	100.00			969,749.40
年初余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值

	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	762,000.00	100.00			762,000.00
其中：押金和保证金组合	759,000.00	99.61			759,000.00
代职工垫付款项组合					
集团内关联方款项组合	3,000.00	0.39			3,000.00
账龄分析组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	762,000.00	100.00			762,000.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

本年末无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
个人养老金	11,849.40	
保证金	950,900.00	759,000.00
租金	7,000.00	3,000.00
合 计	969,749.40	762,000.00

(5) 其他应收款期末金额前五名情况

单位名称	性 质	金 额	账 龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
山东巨久能源有限公司	投标保证金	595,000.00	1-2 年	61.36	
青岛龙发热电有限公司	投标保证金	160,000.00	1 年以内	16.50	
山东统州化工有限公司	投标保证金	50,000.00	3-4 年	5.16	
济宁盛唐能源有限公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.16	
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	投标保证金	50,000.00	1 年以内	5.16	
合 计		905,000.00		93.34	

注释 3、长期股权投资

1、明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,500,000.00		6,500,000.00	4,125,000.00	2,991,015.28	1,133,984.72

合 计	6,500,000.00		6,500,000.00	4,125,000.00	2,991,015.28	1,133,984.72
-----	--------------	--	--------------	--------------	--------------	--------------

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
山东济博良岸天然气利用有限公司	3,375,000.00		3,375,000.00	
山东钛洁环保有限公司	750,000.00	5,750,000.00		6,500,000.00
合 计	4,125,000.00	5,750,000.00	3,375,000.00	6,500,000.00

注释 4、营业收入、营业成本

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	31,740,524.34	20,461,945.26	31,523,659.86	16,426,861.84
其他业务	3,603.60		2,702.70	
合 计	31,744,127.94	20,461,945.26	31,526,362.56	16,426,861.84

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年度	上年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	905,000.00	536,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	136,109.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,500.00	-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,036,609.59	486,900.00
减：所得税影响数	169,102.40	73,035.00
非经常性损益净额	867,507.19	413,865.00
归属于少数股东的非经常性损益净额	35,728.76	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	831,778.43	413,865.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,591,943.20	7,598,826.27

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.05	0.05
报告期利润	上年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.61	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.60	0.24	0.24

山东玉鑫环保科技股份有限公司

二〇一九年三月二十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东玉鑫环保科技股份有限公司

董事会

2019 年 3 月 29 日