

证券代码：833731

证券简称：默锐环境

主办券商：中泰证券



默锐环境

NEEQ:833731

山东默锐环境产业股份有限公司

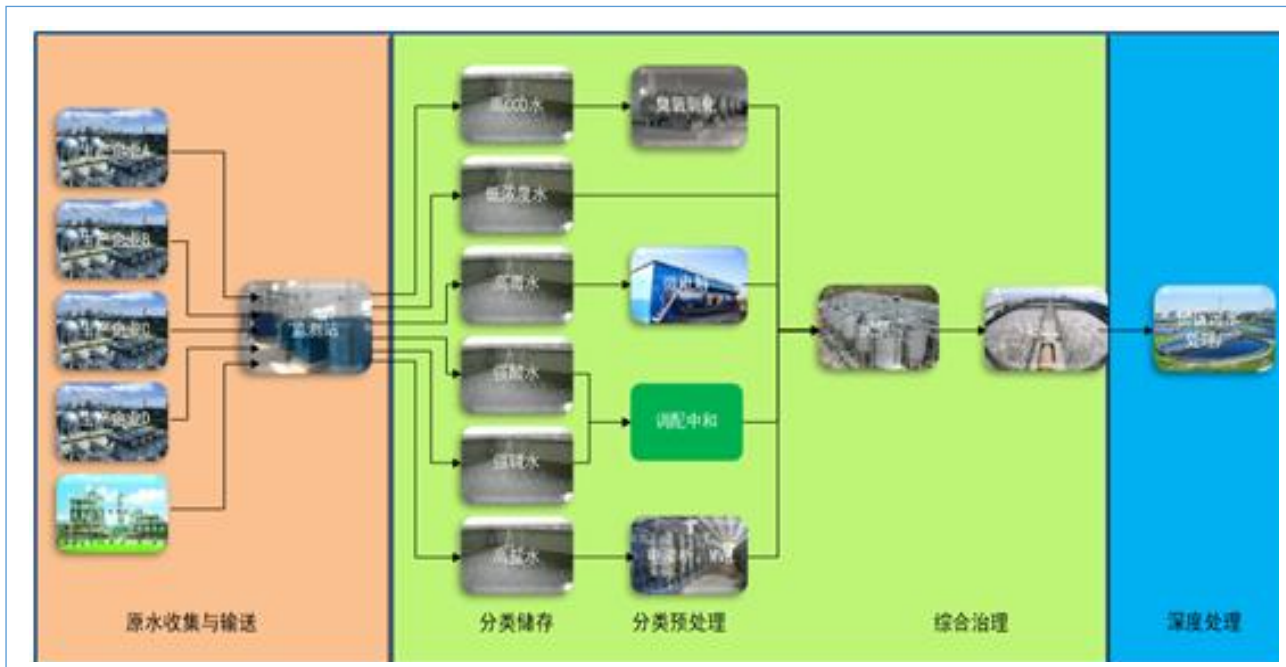
(Shandong Moris Environment Industry Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年底渤海工业园基本完成园区污水一企一管管道工程。

对污水一企一管方式的收集和输送，结合综合采样分析泵房相关设施建设，有利于公司通过数据远传从源头对污水进行管理，从而实现对园区内污水治理的综合管控，更好为园区企业服务。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、默锐环境	指	山东默锐环境产业股份有限公司
默锐投资	指	山东默锐投资有限责任公司，系控股股东、母公司
默锐科技	指	山东默锐科技有限公司，系受同一最终控制方控制的企业
旭锐新材	指	山东旭锐新材有限公司，系受同一最终控制方控制的企业
中材默锐	指	山东中材默锐水务有限公司，系受同一最终控制方的联营企业
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
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。

公司负责人杨树仁、主管会计工作负责人宋继滨及会计机构负责人（会计主管人员）宋继滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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
关联交易占比较大的风险	2018 年，公司关联交易占营业收入的比重为 51.88%，仍然占比较高，本年公司的营业收入主要为关联方交易产生，虽然具有一定的偶发性，但若公司无法持续确认对其他非关联方交易产生的收入，可能会对关联方交易产生依赖，进而导致关联交易占比较大的风险。
短期偿债能力不足的风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司流动比率、速动比率分别为 0.61、0.47，流动性指标偏低，且公司流动负债余额为 25,265,320.00 元，占资产总额的比例为 59.89%，流动负债占比较高。公司可能存在因大额流动负债到期，流动资金出现短缺，导致短期偿债能力不足的风险。
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	山东默锐环境产业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Moris Environment Industry Co., Ltd.
证券简称	默锐环境
证券代码	833731
法定代表人	杨树仁
办公地址	山东省寿光市羊口镇渤海工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	宋继滨
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0536-5457605
传真	0536-5457605
电子邮箱	songjibin@techmoris.com
公司网址	www.sdmrhj.com
联系地址及邮政编码	山东省寿光市羊口镇渤海化工园，邮政编码 262714
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	2010 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 10 月 13 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-生态保护和环境治理业-环境治理业-水污染治理（N7721）
主要产品与服务项目	工业污水、废气处理技术的研发、设计、工程建设以及设施运营、污水处理服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东默锐投资有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	杨树仁（山东默锐投资有限责任公司是一致行动人）

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	9137070055993820071-1	否
注册地址	山东省寿光市渤海化工园区（东海路东段，羊临路以西）	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李荣坤、廖军良
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

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	29,990,258.25	24,867,113.72	20.60%
毛利率%	28.55%	18.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,517,438.21	1,569,641.23	187.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,741,154.03	192,990.09	1,838.52%
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）	32.63%	14.83%	-
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）	27.02%	1.82%	-
基本每股收益	0.45	0.16	181.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,185,903.76	41,161,909.87	2.49%
负债总计	25,865,320.00	29,575,032.56	-12.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,320,583.76	11,586,877.31	40.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.16	40.52%
资产负债率%（母公司）	61.31%	71.85%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	60.81%	50.75%	-
利息保障倍数	42.74	-	-

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	1,421,302.38	2,805,101.06	-49.33%
应收账款周转率	272.02%	242.89%	-
存货周转率	880.66%	880.49%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.49%	-7.33%	-
营业收入增长率%	20.60%	28.40%	-
净利润增长率%	187.80%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0.00%
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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	933,191.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,853.82
非经常性损益合计	1,035,045.58
所得税影响数	258,761.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	776,284.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		10,726,529.86		

应收票据	750,000.00			
应收账款	9,976,529.86			
应付票据及应付账款		24,149,812.00		
应付票据	200,000.00			
应付账款	23,949,812.00			
研发费用		510,400.00		
管理费用	3,902,907.53	3,392,507.53		
收到其他与经营活动有关的现金	18,773,851.75	19,373,851.75		
经营活动现金流入小计	44,325,219.08	44,925,219.08		
经营活动产生的现金流量净额	2,205,101.06	2,805,101.06		
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000.00	0.00		
筹资活动现金流入小计	600,000.00	0.00		
筹资活动产生的现金流量净额	600,000.00	0.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于环保产业中的水污染治理——工业废水治理行业，是一家集工业污水、废气处理技术的研发、设计、工程建设以及设施运营的专业环保公司，拥有一座 2,500m³/d 的工业污水处理厂以及污水处理方面的多项专利技术，主要服务于化工、冶金、印染、造纸、陶瓷、煤化工等行业的废水处理以及工业废气治理领域。公司拥有《环保工程专业承包叁级》资质，以中小型化工废水产生单位和中小型锅炉使用单位为主要客户，通过参加招标和老客户的推荐、政府主导的“一企一管”项目获取订单。目前公司主要通过水工程施工与调试、项目受托运营、提供污水处理服务等获得收入。

报告期内，来源于污水处理服务的收入增加，已成为公司重要的收入来源，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

报告期内，公司业务调整效果显著，主要投资项目污水处理厂得到进一步使用，污水处理收入稳定增加，于此同时内部管理得到加强，项目管理的精细化水平得到提升，从长远发展来看提升了公司的核心竞争力。随着国家环保政策的日趋严厉和环保执法力度的大大加强，公司的业务范围将更加广阔，主营业务前景良好。

1、公司主要业务

(1) 污水处理业务快速发展,取得良好的经济效益,2018 年度处理污水实现销售收入 13,551,130.65 元;

(2) 工程安装业务收入实现 14,522,655.18 元,主要系承做了山东道可化学有限公司车间改造工程、淄博市环保供热有限公司脱硝工程等项目;

(3) 公司配合渤海化工园区积极推进园区化工企业“一企一管”项目,该项目截至 2018 年底已基本完工,该项目作为公司对外复制推广第三方治理业务的标杆工程为公司长远发展奠定了良好基础。

2、公司财务状况

2018 年 12 月 31 日公司资产总额为 42,185,903.76 元,同比增加 2.49%,未发生较大变动;负债总额 25,865,320.00 元,同比减少 12.54%,主要原因是本年度公司财务状况好转,公司积极清偿期初欠款;期末净资产为 16,320,583.76 元,较期初增加 40.85%,主要是受本期实现净利润 4,517,438.21 元的影响;报告期末公司资产负债率由期初的 71.85%减少至期末的 61.31%,资产负债率得到一定程度的改善。

3、公司经营成果

2018 年公司实现营业收入 29,990,258.25 元,较上年度增加 5,123,144.53 元,增幅为 20.60%,主要原因有:

(1) 渤海化工园区积极推进园区化工企业“一企一管”项目,污水厂客户增加,设备产能利用率提升,污水处理收入增加 6,309,086.82 元;

(2) 本年度公司承接几个较大规模的工程安装项目,如政府主导的“一企一管”工程、淄博环保供热有限公司烟气脱硝项目、山东道可化学有限公司车间改造项目等,保持收入与上年同期基本持平。

公司实现净利润 4,517,438.21 元,较上年度增加 2,947,796.98 元,增幅为 187.80%,主要原因有:

(1) 公司由工程设计施工安装为主转向工程设计施工安装与销售商品和服务的业务转型初见成效,污水处理收入增加使总营业收入增加,业务毛利增加 3,963,472.81 元;

(2) 收回账龄较长应收账款,本年度计提资产减值损失-2,151,033.63 元,影响了公司利润。

(3) 公司加大研发投入,使报告期研发费用较上年同期增加 1,290,646.16 元。

4、现金流量情况

2018 年公司经营活动产生的现金净流量为 1,421,302.38 元,较上年同期的 2,805,101.06 元减少

1,383,798.68 元，主要变动原因有：

(1) 受客户结算方式转变影响，票据回款增加，现金回款减少，客户回款带来的现金流入较上年度大幅减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少 9,142,403.33 元；

(2) 本年度公司加强治理，收到的往来款较上年度大幅减少，收到其他与经营活动有关的现金较上年度减少 17,766,849.69 元；

(3) 由于票据收款增加，公司与客户协商主要采用票据支付采购款，购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少 13,647,380.69 元；

(4) 受业务增加影响，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 497,601.57 元；

(5) 由于经营业绩提升，报告期内支付的各项税费较上年度增加 587,367.28 元；

(6) 本年度公司加强了治理，本期支付其他与经营活动有关的现金较上年度减少 12,963,042.50 元。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-2,845,815.50 元，较上年度-2,544,261.54 元增加流出 301,553.96 元，主要原因是构建污水厂二期项目的现金流出增加。

2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,864,086.65 元，较上年增加 1,864,086.65 元，主要是受本年度从寿光村镇银行增加贷款 2,000,000.00 元。

(二) 行业情况

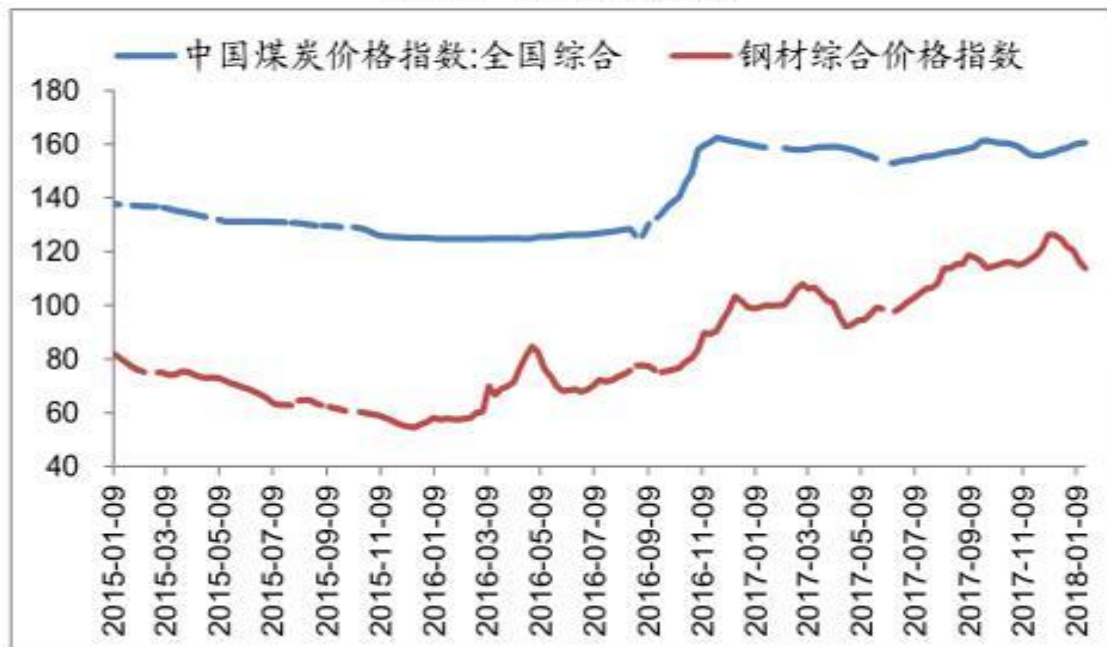
环保政策趋严，工业废水市场有望复苏

环保督察常态化，企业违法成本大增。2016 年 7 月以来，中央进行了四次环保督察，对全国范围内的工业企业进行了严格审查，责改、重罚、关停了众多非法排污企业。随着环保督察“回头看”及环保督查常态化，使得过去由于监管不严偷排漏排现象得到一定程度遏制，并且伴随着排污许可证和环保税的逐步实施，企业违法排污成本大增，为减少停产限产带来的损失，企业将主动实现达标排放。

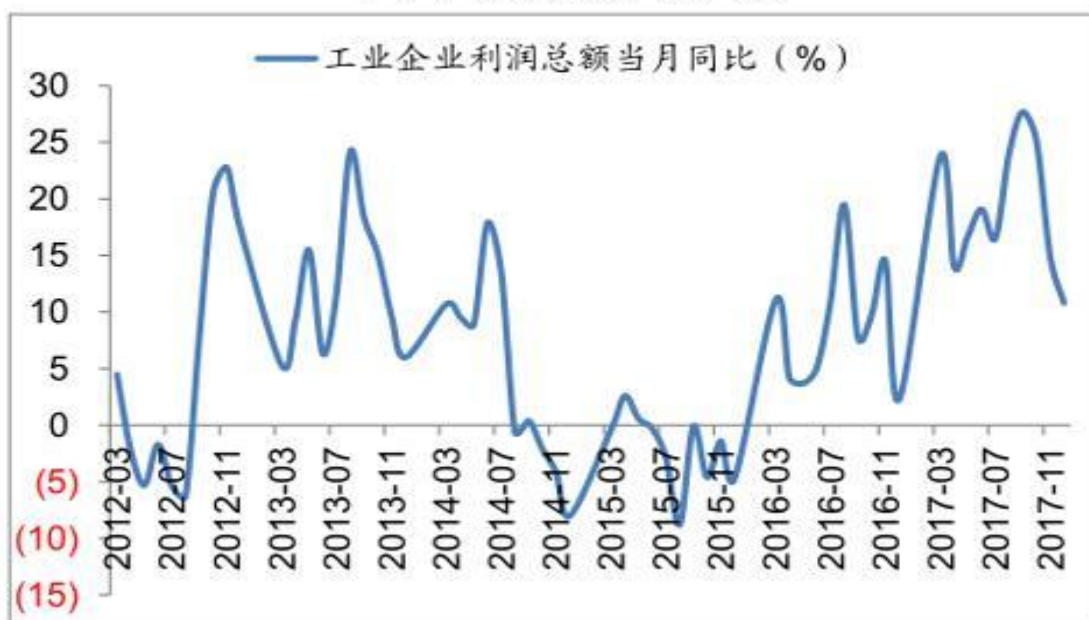
企业盈利改善，工业废水治理需求有望复苏。环保督察与供给侧改革带来产能压缩进而促使工业品价格上扬，直接促进工业企业盈利改善。煤炭和钢铁价格指数分别从 2015 年初的 137.7、81.91 增长到 2018 年 1 月的 160.5、113.65。工业企业利润总额月底同比值依然保持增长的趋势。工业企业盈利改善，

资金方面有能力去做环保方面的投资。

煤炭和钢铁价格指数



工业企业利润总额当月同比



目前国内大多数企业自建工业废水处理设施，自己处理后排放，这种模式下，一方面废水处理设施建设标准较低，另一方面单个企业处理没有规模效应，此外由于监管不严，不达标排放是普遍现象。在排污标准不断提高、监管趋严、环保税开征的背景下，企业自身在技术和经验上都有所欠缺，对现有设

施进行改造并实施第三方运营以保证稳定达标是未来发展趋势，再加上国家大力推进工业企业“退城入园”，第三方运营更能凸显其必要性和经济性。

工业废水处理包含工程设施投资和运营两部分，由于目前工业废水处理设施产能利用率只有 50%左右，因此“十三五”期间新建工程设施空间不大，升级改造的需求会有所提升，假设未来几年以 5%的速度增长，到 2020 年工业废水治理工程设施投资额在 151 亿元。

工业废水治理工程投资额（亿元）



对运营部分而言，2011-2015 年工业废水处理量趋势性下降，随着监管趋严以及环保税实施，认为工业废水处理量有望复苏，假设以 5%的速度增长。同时随着排放标准的提升，吨处理费用有上升的趋势，保守估计未来几年以 1.6 元/吨计算，则 2016-2020 年，工业废水运营空间在 746.9、784.2、823.5、864.6、907.9 亿元，加上工程设施投资，则工业废水处理每年的市场空间分别在 871.2、914.8、960.6、1008.5、1059.0 亿元。

工业废水运营市场空间预测



(资料来源：中国产业信息网)

(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	970,361.33	2.30%	730,787.80	1.78%	32.78%
应收票据与应收账款	9,952,242.84	23.59%	10,726,529.86	26.06%	-7.22%
存货	3,375,420.62	8.00%	1,490,799.67	3.62%	126.42%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	17,904,022.93	42.44%	20,313,265.72	49.35%	-11.86%
在建工程	5,718,807.79	13.56%	2,204,820.27	5.36%	159.38%
短期借款	2,000,000.00	4.74%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付票据及应付账款	19,141,492.33	45.37%	24,149,812.00	58.67%	-20.74%
其他应付款	885,584.19	2.10%	2,019,483.97	4.91%	-56.15%
资产总计	42,185,903.76	100.00%	41,161,909.87	100.00%	2.44%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期末余额为 970,361.33 元，同比增加 32.78%，主要原因是本年经营情况好转，以及本期银行借款增加 2,000,00.00 元，期末留存资金较多，缓解了期初货币资金紧张的情况。

2、存货本期末的账面价值为 3,375,420.62 元，同比增加 126.42%，主要原因是本期末建造合同形成的已完工未结算资产工程项目增加。

3、在建工程本期末的账面价值为 5,718,807.79 元，同比增加 159.38%，主要原因是本年公司继续推进污水厂二期项目的工程建设，该工程尚未达到预定可使用状态。

4、其他应付款期末余额为 885,584.19 元，同比减少 56.15%，主要是报告期内偿还期初对员工的欠款。

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	29,990,258.25	-	24,867,113.72	-	20.60%
营业成本	21,427,313.45	71.45%	20,267,641.73	81.50%	5.72%
毛利率%	28.55%	-	18.50%	-	-
管理费用	3,643,390.39	12.15%	3,392,507.53	13.64%	7.40%
研发费用	1,801,046.16	6.01%	510,400.00	2.05%	252.87%
销售费用	63,015.13	0.21%	206,715.23	0.83%	-69.52%
财务费用	442,223.09	1.47%	58,839.64	0.24%	651.57%
资产减值损失	-2,151,033.63	-7.17%	109,155.54	0.44%	-
其他收益	933,191.76	3.11%	1,749,436.21	7.04%	-46.66%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	5,571,339.40	18.58%	1,990,436.28	8.00%	179.91%
营业外收入	101,853.82	0.34%	86,098.64	0.35%	18.30%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
净利润	4,517,438.21	15.00%	1,569,641.23	6.31%	187.80%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年度增加了 5,123,144.53 元，增幅为 20.6%，主要是由于：

(1) 渤海化工园区积极推进缘故化工企业“一企一管”项目，污水厂客户增加，设备产能利用率提升，污水处理收入增加 6,309,086.82 元；

(2) 本年度公司承接几个较大规模的工程安装项目，如政府主导的“一企一管”工程、淄博环保供热有限公司烟气脱硝项目、山东道可化学有限公司车间改造项目等，保持收入与上年同期基本持平。

2、营业成本较上年度增加 1,159,671.72 元，增幅为 5.72%，主要原因是业务量增加，营业成本相应增加。

3、本年度毛利率较上年度增加 10.05 个百分点，主要原因是污水处理业务毛利较高，报告期污水处理收入较上年同期增长 187.12%，收入占比增加 16.07%，导致整体毛利率上升。

4、管理费用较上年度增加 250,882.86 元，增幅为 7.40%，主要影响项目有：

(1) 由于业绩上升，管理员工资较上年度增加 130,919.37 元；

(2) 公司提高员工福利，降温取暖费较上年度增加 64,421.61 元；

(3) 公司加强管理，技术服务信息费、咨询费分别较上年度增加 56,017.59 元、88,711.56 元。

5、研发费用较上年度增加 1,290,646.16 元，增幅为 252.87%，主要原因是本年度增加了对污水研发项目等的研发。

6、销售费用较上年度减少 143,700.10 元，降幅为 69.52%，主要原因是销售人员减少，导致薪酬支出减少。

7、财务费用较上年度增加 383,383.45 元，增幅为 651.57%，主要原因有：(1) 本年新增贷款 200 万元，利息支出增加 135,913.35 元；(2) 本年度票据贴现增加，导致贴息费用增加 248,017.12 元。

8、资产减值损失较上年度减少 2,260,189.17 元，主要原因是收回较长应收账款，计提的减值准备相应减少。

9、其他收益较上年度减少 816,244.45 元，降幅为 46.66%，主要原因是本年度政府财政补贴减少。

10、公司实现净利润 4,517,438.21 元，较上年度增加 2,947,796.98 元，增幅为 187.80%，主要原因有：

(1) 公司由工程设计施工安装为主转向工程设计施工安装与销售商品和服务的业务转型初见成效，污水处理及工程施工收入增加，业务毛利增加 3,963,472.81 元；

(2) 收回账龄较长应收账款，本年度计提资产减值损失-2,151,033.63 元，影响了公司利润；

(3) 公司加大研发投入，使报告期研发费用较上年同期增加 1,290,646.16 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,818,824.35	24,637,210.74	21.03%
其他业务收入	171,433.90	229,902.98	-25.43%
主营业务成本	21,301,511.21	20,072,373.80	6.12%
其他业务成本	125,802.24	195,267.93	-35.57%

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%
工程施工收入	14,522,655.18	48.42%	14,683,571.25	59.05%
产品销售收入	1,423,897.02	4.75%	1,962,644.44	7.89%
污水处理收入	13,551,130.65	45.19%	7,242,043.83	29.12%
服务费收入	321,141.50	1.07%	748,951.22	3.02%
销售材料	171,433.90	0.57%	229,902.98	0.92%
合计	29,990,258.25	100.00%	24,867,113.72	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

2018 年度公司收入增加，其中工程施工基本跟上年持平；受渤海化工园区积极推进缘故化工企业“一企一管”项目影响，污水厂客户增加，设备产能利用率提升，公司污水处理收入较上年度增加 6,309,086.82 元，占营业收入总额的比重较上年度增加 16.07 个百分点。

总体来说，公司主要业务的收入稳定增加，收入构成由以工程施工为主转变为工程施工与污水处理并重，产品结构的得到改善。

(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	山东默锐科技有限公司	7,947,510.11	26.50%	是
2	山东旭锐新材有限公司	7,525,318.49	25.09%	是
3	山东道可化学有限公司	7,397,379.27	24.67%	否
4	淄博市环保供热有限公司	1,117,552.65	3.73%	否

5	寿光卫东化工有限公司	1,058,565.85	3.53%	否
合计		25,046,326.37	83.52%	-

(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	寿光市鲁洋建筑安装工程有限公司	1,528,875.64	10.88%	否
2	寿光市鸿昌城建安装工程有限公司	1,041,945.90	7.41%	否
3	潍坊华杰玻璃钢有限公司	991,327.10	7.05%	否
4	寿光市平盛建材有限公司	929,400.00	6.61%	否
5	寿光市明剑钢材有限公司	891,003.93	6.34%	否
合计		5,382,552.57	38.29%	-

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	1,421,302.38	2,805,101.06	-49.33%
投资活动产生的现金流量净额	-2,845,815.50	-2,544,261.54	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,864,086.65	0.00	-

现金流量分析：

2018 年公司经营活动产生的现金净流量为 1,421,302.38 元，较上年同期的 2,805,101.06 元减少 1,383,798.68 元，主要变动原因有：

(1) 受客户结算方式转变影响，票据回款增加，现金回款减少，客户回款带来的现金流入较上年度大幅减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少 9,142,403.33 元；

(2) 本年度公司加强治理，收到的往来款较上年度大幅减少，收到其他与经营活动有关的现金较上年度减少 17,766,849.69 元；

(3) 由于票据收款增加，公司与客户协商主要采用票据支付采购款，购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少 13,647,380.69 元；

(4) 受业务增加影响，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 497,601.57 元；

(5) 由于经营业绩提升，报告期内支付的各项税费较上年度增加 587,367.28 元；

(6) 本年度公司加强了治理，本期支付其他与经营活动有关的现金较上年度减少 12,963,042.50 元。

公司经营活动产生的现金流量金额与净利润 4,517,438.21 元差异的原因有：

1) 非付现成本：非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提、递延所得税资产减少构成，报告期内非付现成本合计为 2,016,377.13 元；

2) 非经营性的财务费用：非经营性的财务费用影响净利润，不影响经营性现金流，报告期内的合计发生额 135,913.35 元；

3) 经营性应收应付项目及存货余额的变动，经营性应收应付项目及存货余额的变动影响经营性现金流，而不影响当期净利润。报告期存货、经营性应收应付项目余额的变动影响经营活动产生的现金流量的金额合计为-4,974,628.72 元。

以上因素是导致报告期内净利润与经营活动产生的现金流量净额变动不一致的主要原因。

2018 年公司投资活动产生的现金流量净额为-2,845,815.50 元，较上年度-2,544,261.54 元增加流出 301,553.96 元，主要原因是构建污水厂二期项目的现金流出增加。

2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,864,086.65 元，较上年增加 1,864,086.65 元，主要是受本年度从寿光村镇银行增加贷款 2,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 9 月，公司以零对价获取山东尚乘活水科技有限公司 30%的股份，购买完成后公司认缴出资人民币 90 万元，占注册资本的 30.00%。截止 2018 年 12 月 31 日，山东尚乘活水科技有限公司尚未开展经营业务，公司尚未缴纳认缴资本。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

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。此项会计政策变更仅影响列报, 对公司的财务状况和经营成果、现金流量不产生影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司将企业发展与环境保护相结合, 严格遵守法律法规, 积极参与政府主导的“一企一管”项目, 创新化工园区污水治理模式, 有力促进了园区的环境保护, 为促进经济社会发展作出了应有的贡献。

三、持续经营评价

公司是以先进技术为核心竞争力的污染治理行业企业, 公司在人力、物力、财力有限的情况下近三年来坚持投资建设了山东寿光渤海化工园 2,500m³/d 工业污水处理厂, 并积极建设污水厂二期项目。

公司重点建设的 2,500m³/d 工业污水处理厂一期项目已顺利完成调试, 具备承接园区内化工企业污水一级处理的能力。公司所在的渤海化工园共有大小化工厂 20 余家, 其中较具规模的厂家主要是以生产阻燃剂、农药和石油加工为主, 总污水平均日排放量约为 1 万吨左右。截止 2018 年底园区“一企一管”工程(即各企业将生产、生活污水通过各自独立的排污管道输送到污水处理厂, “一管对外”, 通过“一企一管”方便政府环保监管, 同时实现了工业污水集中处理, 推动了特色、环保、和谐生态园区的建设)已基本完工。

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

因此, 公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、短期偿债能力不足的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司流动比率、速动比率分别为 0.61、0.47，流动性指标偏低，且公司流动负债余额为 25,265,320.00 元，占资产总额的比例为 59.92%，流动负债占比较高。公司可能存在因大额流动负债到期，流动资金出现短缺，导致短期偿债能力不足的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下应对措施：

- 1) 强化应收款项的账龄管理，加强应收账款催收工作；
- 2) 建立健全存货管理制度，合理安排原材料采购、使用工作，提高存货使用效率，减少多余库存；
- 3) 合理利用商业信用，在信用期内提前收款、滞后付款；
- 4) 严格资金预算管理，对大额的资金使用提前进行资金安排等措施避免发生债务违约。

2、关联交易占比较大的风险

2018 年，公司关联交易占营业收入的比重为 51.88%，仍然占比较高，本年公司的营业收入主要为关联方交易产生，虽然具有一定的偶发性，但若公司无法持续确认对其他非关联方交易产生的收入，可能会对关联方交易产生依赖，进而导致关联交易占比较大的风险。

针对此风险，公司将严格按照《关联交易管理办法》相关规定进行定价、部审批，同时加强对非关联交易的拓展，防止因对关联方交易产生依赖，导致关联交易占比较大的风险；公司同时积极开发客户，提高来自非关联方的收入。

3、应收账款余额较大的风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 7,951,968.44 元，较 2017 年年末应收账款净额 9,976,529.86 元下降 20.29%，本年年末应收账款净额占营业收入的比例为 26.52%，公司与客户保持了稳定的合作关系，报告期内未发生客户款项无法收回形成坏账的情形。但若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司发生应收款项难以收回而形成坏账的风险。

针对此风险，公司将加强应收账款管理，将应收账款的回收工作责任落实到人，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核中。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

4、客户集中风险

2018 年，公司对第一大客户的销售收入占公司营业收入总额的比例为 26.50%，公司对前五大客户的销售收入占公司营业收入总额的比例为 83.52%。若公司不能进一步提高市场开拓能力，开发新客户，公司将面临对主要客户销售集中度过高的风险。

针对此风险，公司正在与园区管委会进行沟通，2019 年在确保与现有客户保持稳固、长期合作关系的前提下，积极拓展新客户新业务，避免公司因对大客户过度依赖而产生客户集中风险。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	3,750,000.00	1,860,764.38
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	45,550,000.00	15,560,161.63
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	700,000.00	447,845.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山东中材默锐水务有限公司	采购原材料	241,496.80	已事前及时履行	2018 年 10 月 22 日	2018-026

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于公司未取得资质而从事业务的承诺

公司控股股东、实际控制人出具承诺，若默锐环境因未取得相应业务资质从事环保工程类业务而受到相关部门处罚，由此给公司带来的损失由其承担。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

2、关于公司独立性的承诺

公司董事、监事、高级管理人员做出承诺，保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

3、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

4、关于资金占用的承诺

公司实际控制人已出具承诺书，承诺承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产。

报告期内，公司实际控制人及其关联方未有违反该承诺事项之情形。

5、关于减少及规范关联交易的承诺函

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

6、关于部分土地及其地上附着物尚未办理产权证书的承诺

公司实际控制人、控股股东出具《承诺函》，承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，实际控制人、控股股东愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

2017 年公司已取得土地使用权证，地上附着物的产权证书正在办理中，待上述产权证书完全办理完毕前控股股东、实际控制人将继续履行上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产-土地使用权	抵押	1,867,922.69	4.43%	银行借款
总计	-	1,867,922.69	4.43%	-

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						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%		10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,474,000	44.74%		4,474,000	44.74%	
	董事、监事、高管	990,000	9.90%	-360,000	630,000	6.30%	
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	-360,000	10,000,000	-	
普通股股东人数							22

(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	默锐投资	4,474,000	0	4,474,000	44.74%	4,474,000	0
2	李建业	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0
3	刘艳玲	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0
4	路强	900,000	0	900,000	9.00%	900,000	0
5	丁瑞林	720,000	0	720,000	7.20%	720,000	0
合计		7,894,000	0	7,894,000	78.94%	7,894,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

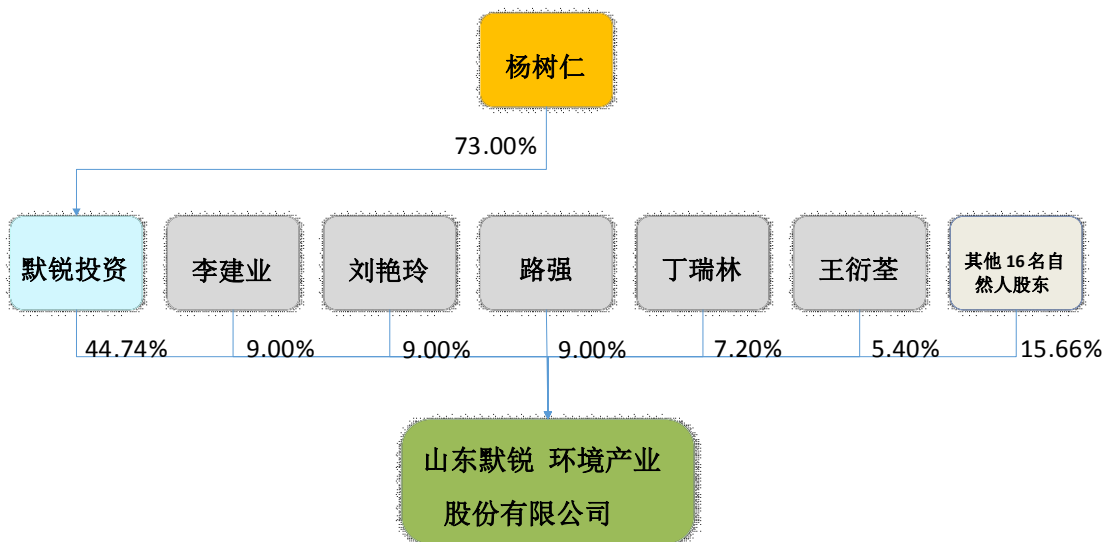
是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，默锐投资持有公司 447.40 万股股份，持股比例达 44.74%，为公司第一大股东。默锐投资依其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。默锐投资成立于 2012 年 11 月 27 日，注册资本 4500 万元，统一社会信用代码为 91370783059039970L，法定代表人为杨树仁。山东默锐投资有限责任公司的经营范围：以自有资金向中小型企业进行项目投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；投资管理；企业管理咨询；企业项目策划服务；企业财务顾问服务；企业并购、上市重组服务；投资咨询服务（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）。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



截止到 2018 年 12 月 31 日，默锐投资持有公司 447.40 万股股份，持股比例达 44.74%，为公司第一大股东。默锐投资依其持有的公司股份所享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司的控股股东。杨树仁持有默锐投资 73% 的股权，间接控制公司 44.74% 的股权，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司实际控制人。杨树仁，男，1969 年 5 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师，中共党员。1990 年 7 月毕业于青岛科技大学；1990 年 8 月至 1996 年 9 月在山东卫东盐场任技术员；1996 年 10 月至 1999 年 9 月在山东卫东盐场任精细化工厂厂长；1999 年 10 月至今在山东默锐科技有限公司任执行董事兼总经理；2005 年 12 月至今，在上海默锐科贸有限公司任总经理；2007 年 7 月至今，在山东默锐盐盟化工有限公司任董事长；2008 年 7 月至今，在寿光和锐建材有限公司任监事；2012 年 8 月至今，在山

东中材默锐水务有限公司任副董事长；2012 年 12 月至今，在山东默锐投资有限责任公司任执行董事兼总经理；2014 年 1 月至今，在寿光夙沙氏文创有限公司任监事；2014 年 11 月至今，在山东夙沙氏生活用品有限公司任董事长；2015 年 5 月 24 日至今，任股份公司董事。

报告期内实际控制人未发生变动。

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
抵押借款	寿光张农商村镇银行股份有限公司	2,000,000.00	5.22%	2018年2月24日-2019年2月23日	否
合计	-	2,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨树仁	董事长	男	1969 年 5 月	本科	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	否
路丕思	董事	男	1965 年 2 月	研究生	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	否
高学理	董事	男	1975 年 8 月	研究生	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	否
张伟华	董事	男	1968 年 7 月	大专	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	是
王志孝	董事	男	1975 年 10 月	本科	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	是
尹连兵	监事会主席	男	1965 年 10 月	本科	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	否
杨春英	监事	女	1973 年 5 月	大专	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	否
杨建伟	职工监事	男	1986 年 10 月	研究生	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	是
孙广金	总经理	男	1984 年 8 月	本科	2018 年 12 月 26 至 2021 年 6 月 5 日	是
宋继滨	董事会秘书	男	1980 年 10 月	本科	2018 年 6 月 6 至 2021 年 6 月 5 日	是
	财务总监					
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杨树仁持有公司控股股东默锐投资 73.00% 的股权并担任其法定代表人、执行董事兼总经理，是公司的实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高管之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
----	----	--------------	------	--------------	----------------	----------------

杨树仁	董事长					
张伟华	董事	90,000		90,000	0.90%	
路丕思	董事					
高学理	董事	180,000		180,000	1.80%	
王志孝	董事	180,000		180,000	1.80%	
尹连兵	监事会主席					
杨春英	监事	90,000		90,000	0.90%	
杨建伟	职工监事					
孙广金	总经理	90,000		90,000	0.90%	
宋继滨	董事会秘书、 财务总监					
合计	-	630,000	0	630,000	6.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
丁瑞林	董事	换届	无	换届选举
尹连兵	董事	换届	监事会主席	换届选举
张伟华	总经理	换届	董事	换届选举
王志孝	无	换届	董事	换届选举
杨春英	无	换届	监事	换届选举
李铭新	监事会主席	换届	无	换届选举
张传友	监事	换届	无	换届选举
孙广金	无	新任	总经理	原总经理离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

张伟华，1968年7月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，青岛化工学院无机化学专科学历。1990年7月至2000年10月，在山东联盟化工集团有限公司任营销副总；2000年11月至2013年8月，在山东默锐科技有限公司任副总经理；2013年9月至2016年11月，在山东中材默锐水务有限公司任副总经理；2016年12月至2016年12月25日，在山东默锐环境产业股份有限公司任总经理。

王志孝，男，1975年10月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，工程师，大学本科学历。1996

年 7 月至 2006 年 9 月，就职于山东晨鸣新力热电股份有限公司，担任技术员；2006 年 10 月至 2013 年 10 月，就职于山东默锐科技有限公司，担任生产部经理；2013 年 11 月至今，就职于山东默锐环境产业股份有限公司，担任副总工程师兼烟气治理产品线总裁。

尹连兵，男，1965年10月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1984年7月至1996年6月，在淄博进出口贸易总公司任财务处长；1996年7月至2001年5月，在山东杨帆盛铭律师事务所任专职律师；2001年6月至2010年4月，在山东康桥律师事务所任专职律师；2010年5月至今，在山东子诚律师事务所任首席合伙人、负责人；2015年5月至今，在山东默锐环境产业股份有限公司担任董事。

杨春英，女，1973年5月19日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1992年8月至1999年12月，在山东卫东化工有限公司，担任操作员；2000年1月至2015年1月，在山东默锐科技有限公司任人事部经理；2015年2月至2017年2月，在山东默锐环境产业股份有限公司任人力资源部经理。2017年3月至今，在山东默锐科技有限公司任投资管理中心副总监。

孙广金，男，1984年8月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，黑龙江八一农垦大学生物工程专业本。2007年8月-2009年10月山东默锐科技有限公司车间技术；2009年10月-2011年2月 山东默锐科技有限公司设计室主任；2011年3月-2014年11月山东默锐科技有限公司项目管理部经理；2014年12月-2016年1月山东默锐环境产业股份有限公司项目管理部经理兼 VOCS 产品经理；2016年2月至2018年11月山东默锐环境产业股份有限公司，任总经理助理。

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
技术人员	15	15
生产人员	67	66
销售人员	2	1
行政管理人员	8	8
财务人员	2	2
员工总计	94	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	10	10
专科	7	7
专科以下	71	69
员工总计	94	92

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、薪酬政策：**

公司每年度刷新薪酬管理制度，以适应公司战略调整的需要，公司根据目标和不同序列持续改进了薪酬管理体系。

在薪酬体系之外，公司制订了绩效管理和 37 项竞争机制，充分地激励和调动公司各类人员的工作热情和积极性。

公司绩效管理分为绩效计划、绩效辅导、绩效考核、结果运用四个部分，其中绩效计划是龙头，每月初公司根据年度战略地图和部门职能，确定部门关键绩效指标，据此形成各部门月度《绩效计划表》，上下级签字确认后，作为本月的重点工作。绩效辅导最重要，贯穿绩效管理的整个工作，月底上下级通过《绩效面谈表》的方式，实现绩效考核，总结本月关键绩效完成情况，并与绩效工资挂钩。

2、培训情况：

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等。公司根据实际情况，设置了不同的职业通道，并建立了相关的人力资源池。公司现有经营系列、技术系列、管理系列、专业系列、生产系列、服务系列六条员工发展通道，员工可以通过其中任何一条实现自己的发展规划目标。公司注重对现有员工的开发与任用，通过多种渠道在提升现有人员素质后，予以晋升、提拔，如针对有业务潜力的员工进行专业培训、鼓励有进取心的员工考取大专、本科或以上学历证书等通过多种内、外部培训，持续提升员工能力与素质，为员工搭建晋升发展的平台。

3、需公司承担费用的离退休职工

公司系 2010 年成立的民营企业，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《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业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	7	<p>1、2018年2月12日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了关于关联方为公司借款无偿提供担保等事项。</p> <p>2、2018年4月4日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了2017年年度报告、总经理工作报告、董事会及监事会工作报告、年度财务预决算报告、利润分配等事项。</p> <p>3、2018年5月18日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了选举第二届董事会董事等事项。</p> <p>4、2018年6月6日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了选举董事长、任命高级管理人员等事项。</p> <p>5、2018年8月12日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了2018年半年度报告等事项。</p> <p>6、2018年10月22日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了关于与山东中材默锐水务有限公司偶发性关联交易等事项。</p> <p>7、2018年12月25日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了关于预计公司2019年度日常性关联交易等事项。</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月4日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了监事会工作报告、财务预算报告、2017年年度报告等事项。</p> <p>2、2018年5月18日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了选举第二届监事会监事等事项。</p> <p>3、2018年6月6日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了选举监事会主席等事项。</p>

		4、2018年8月12日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了2018年半年度报告等事项。
股东大会	4	<p>1、2018年3月6日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了关于关联方为公司借款无偿提供担保等事项。</p> <p>2、2018年4月27日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了2017年年度报告、董事会及监事会工作报告、年度财务预决算报告、利润分配等事项。</p> <p>3、2018年6月6日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了选举第二届董事会董事、监事会监事等事项。</p> <p>4、2018年11月7日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了关于与山东中材默锐水务有限公司偶发性关联交易等事项。</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司资产主要包括房屋、生产经营设备以及与生产经营相关的资产。上述资产全部由公司承继，确保公司拥有独立完整的资产结构。合法拥有厂房、仓库等建筑物、构筑物以及机器设备、电子设备等生产经营设备，因公司房屋建筑物主要建设在默锐科技的土地上，公司与默锐科技就该部分土地签订了土地租赁合同。

公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。股份公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

(二) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

（四）机构独立

股份公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

本公司的主营业务为工业废水治理所需设备加工、工程咨询、设计与承建以及污水处理设施运营。公司具有独立的研发、采购、项目管理部门，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。

报告期内，公司与关联方存在一定比例的关联交易，公司与关联方发生的经常性业务均系为关联方提供的环保工程施工劳务及相关产品的销售，均系关联方构建生产经营场所及生产经营所必须，交易价格按照公司同类业务价格确定。因此，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月30日，公司于第一届董事会第五次会议进行审议通过《关于〈山东默锐环境产业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

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	瑞华审字[2019]37100025 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	李荣坤、廖军良
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019] 37100025 号

山东默锐环境产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东默锐环境产业股份有限公司（以下简称“默锐环境公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了默锐环境公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

默锐环境公司管理层对其他信息负责。其他信息包括默锐环境公司 2018 年报告中涵盖的信息，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

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

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

治理层负责监督默锐环境公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

李荣坤

中国·北京

中国注册会计师：

廖军良

2019 年 4 月 18 日

二、 财务报表

(一) 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	970,361.33	730,787.80
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	9,952,242.84	10,726,529.86
其中：应收票据		2,000,274.40	750,000.00
应收账款		7,951,968.44	9,976,529.86
预付款项	附注六、3	974,267.61	1,250,582.43
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、4	92,547.28	157,261.77
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	3,375,420.62	1,490,799.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		15,364,839.68	14,355,961.53
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	附注六、6	0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	附注六、7	17,904,022.93	20,313,265.72
在建工程	附注六、8	5,718,807.79	2,204,820.27
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、9	1,867,922.69	1,906,304.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、10	1,083,616.77	1,594,592.23

递延所得税资产	附注六、11	246,693.90	786,965.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,821,064.08	26,805,948.34
资产总计		42,185,903.76	41,161,909.87
流动负债：			
短期借款	附注六、12	2,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、13	19,141,492.33	24,149,812
其中：应付票据			200,000.00
应付账款		19,141,492.33	23,949,812.00
预收款项	附注六、14	1,322,037.88	1,213,822.98
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、15	1,446,490.40	661,881.82
应交税费	附注六、16	469,715.20	239,965.96
其他应付款	附注六、17	885,584.19	2,019,483.97
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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		25,265,320.00	28,284,966.73
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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	附注六、18	600,000.00	1,290,065.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,000.00	1,290,065.83

负债合计		25,865,320.00	29,575,032.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注六、20	1,176,311.56	960,043.32
盈余公积	附注六、21	714,190.34	262,446.52
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	4,430,081.86	364,387.47
归属于母公司所有者权益合计		16,320,583.76	11,586,877.31
少数股东权益			
所有者权益合计		16,320,583.76	11,586,877.31
负债和所有者权益总计		42,185,903.76	41,161,909.87

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,990,258.25	24,867,113.72
其中：营业收入	附注六、23	29,990,258.25	24,867,113.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,352,110.61	24,626,113.65
其中：营业成本	附注六、23	21,427,313.45	20,267,641.73
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、24	126,156.02	80,853.98
销售费用	附注六、25	63,015.13	206,715.23
管理费用	附注六、26	3,643,390.39	3,392,507.53
研发费用	附注六、27	1,801,046.16	510,400.00
财务费用	附注六、28	442,223.09	58,839.64
其中：利息费用		135,913.35	0.00
利息收入		2,436.78	780.56

资产减值损失	附注六、29	-2,151,033.63	109,155.54
加：其他收益	附注六、30	933,191.76	1,749,436.21
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,571,339.40	1,990,436.28
加：营业外收入	附注六、31	101,853.82	86,098.64
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,673,193.22	2,076,534.92
减：所得税费用	附注六、32	1,155,755.01	506,893.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,517,438.21	1,569,641.23
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）		4,517,438.21	1,569,641.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,517,438.21	1,569,641.23
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		4,517,438.21	1,569,641.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,517,438.21	1,569,641.23
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		0.45	0.16
(二)稀释每股收益		0.45	0.16

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

(三) 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		16,408,964.00	25,551,367.33
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、33	1,607,002.06	19,373,851.75
经营活动现金流入小计		18,015,966.06	44,925,219.08
购买商品、接受劳务支付的现金		5,056,969.86	18,704,350.55
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		6,972,094.31	6,474,492.74
支付的各项税费		964,988.67	377,621.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	3,600,610.84	16,563,653.34
经营活动现金流出小计		16,594,663.68	42,120,118.02
经营活动产生的现金流量净额		1,421,302.38	2,805,101.06
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		2,845,815.50	2,544,261.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,845,815.50	2,544,261.54
投资活动产生的现金流量净额		-2,845,815.50	-2,544,261.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、33		
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,913.35	
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		135,913.35	
筹资活动产生的现金流量净额		1,864,086.65	0.00
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		439,573.53	260,839.52
加：期初现金及现金等价物余额		530,787.80	269,948.28
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、34	970,361.33	530,787.80

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

(四) 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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	10,000,000.00							960,043.32	262,446.52		364,387.47	11,586,877.31
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	10,000,000.00							960,043.32	262,446.52		364,387.47	11,586,877.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								216,268.24	451,743.82		4,065,694.39	4,733,706.45
（一）综合收益总额											4,517,438.21	4,517,438.21
（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								451,743.82	-451,743.82			
1. 提取盈余公积								451,743.82	-451,743.82			
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								216,268.24				216,268.24
1. 本期提取								216,268.24				216,268.24
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00							1,176,311.56	714,190.34	4,430,081.86		16,320,583.76

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	10,000,000.00							741,012.46	221,959.02		-1,164,766.26		9,798,205.22
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	10,000,000.00							741,012.46	221,959.02		-1,164,766.26		9,798,205.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								219,030.86	40,487.50		1,529,153.73		1,788,672.09
（一）综合收益总额											1,569,641.23		1,569,641.23
（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								40,487.50		-40,487.50		
1. 提取盈余公积								40,487.50		-40,487.50		
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							219,030.86					219,030.86
1. 本期提取							219,030.86					219,030.86
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00						960,043.32	262,446.52		364,387.47		11,586,877.31

法定代表人：杨树仁

主管会计工作负责人：宋继滨

会计机构负责人：宋继滨

山东默锐环境产业股份有限公司
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

山东默锐环境产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),原名寿光聚成化工机械有限公司,2012年9月10日更名为山东默锐工程有限公司,2014年7月16日更名为山东默锐环保科技有限公司,2015年5月29日变更为山东默锐环境产业股份有限公司。

本公司于2010年8月17日由山东默锐化学有限公司(现已更名为山东默锐科技有限公司,以下简称“默锐科技”)出资成立,注册资本200万元,系由默锐科技以货币资金出资。实收资本业经寿光鲁东有限责任会计师事务所以“寿鲁会验字[2010]第394号”验资报告验证。

2012年9月5日,公司股东决定以货币资金增加注册资本800万元,全部由默锐科技出资,增资后注册资本变更为1,000.00万元。上述实收资本经寿光鲁东有限责任会计师事务所于2012年9月6日以“寿鲁会变验字[2012]第205号”验资报告验证,公司于2012年9月20日完成工商变更登记。

2015年3月18日,公司新老股东形成《股东会决议》,默锐科技将其全部出资协议转让给山东默锐投资有限责任公司(以下简称“默锐投资”)及李建业、路强、丁瑞林等21名自然人股东,股权转让完成后,默锐投资持有本公司44.74%的出资,李建业等21名自然人股东合计持有本公司55.26%的出资,公司已于2015年3月31日完成工商变更登记。

公司于2015年9月16日取得全国中小企业股份转让系统批复的《同意公司股票挂牌函》(股转系统函【2015】5904号),于2015年10月13日正式在股转系统挂牌,证券代码:833731,证券简称:默锐环境,

公司经营范围:环保技术开发、咨询服务;环保工程、机电安装工程、化工石油设备安装工程、建筑工程、市政工程的设计、施工;饮用水处理、污水处理、中水回用、海水淡化、污泥处理、土壤修复、水体修复、烟气治理项目的咨询、建设、管理、运营、维护;固体废弃物的无害化处理服务及产品经营;环保设备、节能设备、化工设备、净水(饮水)设备及设备配件的研发、生产、销售及技术服务;水处理剂、燃煤添加剂、脱硫剂、脱硝剂、脱汞剂等环保助剂(不含危险化学品及易制毒化学品)的生产、销售;环境治理相关设备、助剂、技术的自营与代理进出口业务;环境监测、环境检测;工程机械、机电设备租赁;环保领域投资。(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)

本公司的母公司为山东默锐投资有限责任公司，实际控制人为杨树仁。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码：9137070055993820071-1

公司住所：山东省寿光市渤海化工园区

法定代表人：杨树仁

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），参照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。本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的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

本公司从事环保技术开发、咨询服务；环保工程、污水处理等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定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”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、25 “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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

6、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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。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。

7、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 100.00 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
账龄组合	相同账龄的应收款项通常具有类似的回收风险
无风险关联方组合	受同一实际控制人控制的关联企业的应收款项通常无回收风险

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
账龄组合	账龄分析法
无风险关联方组合	通常不计提坏账准备

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	40.00	40.00
3 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。

(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款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括建造合同-已完工未结算、原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品（库存商品）等。

(2) 存货的计价方法

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。原材料、在产品以及库存商品等存货领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）扣除已经办理结算的价款列示。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工未结算”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利（亏损）部分在预收账款中列示为“已结算未完工”。

(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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重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。

10、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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产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、15“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。

11、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”。

12、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。

13、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、15“长期资产减值”。

14、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。

本公司的长期待摊费用主要为租入固定资产改良支出,公司按照预计受益年限与租赁年限孰短的原则进行摊销。

15、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。

16、职工薪酬

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

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

离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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）。

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

17、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。

18、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。

公司在取得客户的收货证明（如经客户签字的出库单、验收单、签证单等）后作为风险转移的支持性证据同时确认收入。

（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劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。合同完工进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。当使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（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。

19、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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

20、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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

21、专项储备

本公司根据财政部安全监管总局二〇一二年二月十四日下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，按总包工程施工收入 1.5% 计提安全费用，提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

22、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

②其他会计政策变更

2018年6月15日财政部发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)。在资产负债表中，将“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目、“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目、“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目、“工程物资”项目归并至“在建工程”项目、“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目、“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目、“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目。本期财务报表中若干比较报表数据已经过重新编排以符合本年度的报告格式。

(2) 会计估计变更

无。

24、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、18、“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）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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

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6%、11%、10%、16%、17%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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

无

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018

年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	18,593.62	28,631.34
银行存款	951,767.71	502,156.46
其他货币资金		200,000.00
合计	970,361.33	730,787.80
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期无抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,000,274.40	750,000.00
应收账款	7,951,968.44	9,976,529.86
合计	9,952,242.84	10,726,529.86

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,274.40	750,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,000,274.40	750,000.00

②年末已质押的应收票据情况

无

③年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,582,211.87	
商业承兑汇票		
合计	19,582,211.87	

④年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,933,873.14	100.00	981,904.70	10.99%	7,951,968.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,933,873.14	100.00	981,904.70	10.99%	7,951,968.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,115,938.79	100.00	3,139,408.93	23.94	9,976,529.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,115,938.79	100.00	3,139,408.93	23.94	9,976,529.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,089,304.32	154,465.22	5.00
1 至 2 年	549,157.09	54,915.71	10.00
2 至 3 年			
3 年以上	772,523.77	772,523.77	100.00
合计	4,410,985.18	981,904.70	22.26

B、组合中，无风险关联方计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,522,887.96		
合计	4,522,887.96		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 2,147,451.76 元，核销坏账准备 10,052.47 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,052.47

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
潍坊昌大集团有限公司	工程款	10,052.47	预计无法收回		否
合计	——	10,052.47	——	——	——

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 7,199,769.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 892,085.66 元。

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	927,667.83	95.22	461,991.66	36.94
1 至 2 年	653.79	0.07	77,594.77	6.21
2 至 3 年	45,909.99	4.71	210,996.00	16.87
3 年以上	36.00	0.00	500,000.00	39.98
合计	974,267.61	100.00	1,250,582.43	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

无

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 663,738.29 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 68.13%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,547.28	157,261.77
合计	92,547.28	157,261.77

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,418.19	100.00	4,870.91	5.00	92,547.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,418.19	100.00	4,870.91	5.00	92,547.28

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,714.55	100.00	8,452.78	5.10	157,261.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	165,714.55	100.00	8,452.78	5.10	157,261.77

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,418.19	4,870.91	5.00
1 至 2 年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	97,418.19	4,870.91	5.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
无

(2) 年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 3,581.87 元；

(3) 本年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披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金等因公借款	68,860.00	126,985.05
代垫保险	28,558.19	38,729.50
合计	97,418.19	165,714.55

(5) 按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备
刘玉辉	职工备用金	50,000.00	1 年以内	51.33	2,500.00
代垫保险	代垫保险	28,558.19	1 年以内	29.32	1,427.91
张传发	职工备用金	12,000.00	1 年以内	12.31	600.00
赵勇昌	职工备用金	6,860.00	1 年以内	7.04	343.00
合计		97,418.19		100.00	4,870.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	896,466.90		896,466.90
库存商品			
建造合同形成的已完工未结算资产	2,478,953.72		2,478,953.72
合计	3,375,420.62		3,375,420.62

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	563,008.25		563,008.25
库存商品	1,940.69		1,940.69
建造合同形成的已完工未结算资产	925,850.73		925,850.73
合计	1,490,799.67		1,490,799.67

(2) 本年无需计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	2,478,953.72
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,478,953.72

6、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、联营企业						
山东尚乘活水科技有限公司						
小计						
合计						

(续)

被投资单位	本年增减变动	年末余额	减值准备年末
-------	--------	------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		余额
一、联营企业					
山东尚乘活水科技有限公司					
小计					
合计					

注：2017年9月，本公司与刘全军签订股权转让协议，约定收购刘全军认缴的山东尚乘活水科技有限公司 90.00 万元股权（占注册资本 30.00%）。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及刘全军均未实际出资，山东尚乘活水科技有限公司尚未实质经营。

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	17,904,022.93	20,313,265.72
固定资产清理		
合计	17,904,022.93	20,313,265.72

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	15,514,252.10	7,071,465.26	128,569.49	3,982,192.69	26,696,479.54
2、本年增加金额		330,048.07		449,444.03	779,492.10
(1) 购置		330,048.07		449,444.03	779,492.10
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	15,514,252.10	7,401,513.33	128,569.49	4,431,636.72	27,475,971.64
二、累计折旧					
1、年初余额	1,636,190.46	2,996,617.45	86,979.74	1,663,426.17	6,383,213.82
2、本年增加金额	859,505.16	860,231.74	16,488.48	1,452,509.51	3,188,734.89
(1) 计提	859,505.16	860,231.74	16,488.48	1,452,509.51	3,188,734.89
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4、年末余额	2,495,695.62	3,856,849.19	103,468.22	3,115,935.68	9,571,948.71
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,018,556.48	3,544,664.14	25,101.27	1,315,701.04	17,904,022.93
2、年初账面价值	13,878,061.64	4,074,847.81	41,589.75	2,318,766.52	20,313,265.72

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厕所	45,745.74	该部分房屋及建筑物所占用的土地所有权归属于山东默锐科技有限公司，房屋建筑物的产权暂无法办理。
门卫	57,769.91	
餐厅	154,901.41	
澡堂	46,098.83	
办公室（北6间）	119,705.47	
东南角仓库（东两间）	92,949.45	
东南角仓库（一间）	49,442.44	
风机房	359,897.49	正在办理中
配电室/自控室	224,935.97	
加药间	449,871.84	
污泥脱水机房	457,448.61	
门卫及办公室	357,963.65	购入山东默锐科技有限公司车辆，未变更车辆行驶证所有权人
皮卡车	1,253.59	
合计	2,417,984.40	

8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	5,718,807.79	2,204,820.27
工程物资		

项目	年末余额	年初余额
合计	5,718,807.79	2,204,820.27

在建工程**(1) 在建工程情况**

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
污水处理厂二期	5,718,807.79		5,718,807.79	2,204,820.27		2,204,820.27
合计	5,718,807.79		5,718,807.79	2,204,820.27		2,204,820.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
污水处理厂二期	6,000,000.00	2,204,820.27	3,513,987.52			5,718,807.79
合计	6,000,000.00	2,204,820.27	3,513,987.52			5,718,807.79

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
污水处理厂二期	95.31	95.00				自筹
合计	95.31	95.00				自筹

9、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,919,098.68	1,919,098.68
2、本年增加金额		
(1) 购置		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,919,098.68	1,919,098.68
二、累计摊销		
1、年初余额	12,793.99	12,793.99
2、本年增加金额	38,382.00	38,382.00
(1) 计提	38,382.00	38,382.00

项目	土地使用权	合计
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	51,175.99	51,175.99
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,867,922.69	1,867,922.69
2、年初账面价值	1,906,304.69	1,906,304.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 重要的无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	1,867,922.69	584 个月
合计	1,867,922.69	

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	1,867,922.69	38,382.00	200 万元短期借款担保
合计	1,867,922.69	38,382.00	

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
宿舍改造	367,621.47		91,905.40		275,716.07
加气块车间改造	631,668.94		157,917.18		473,751.76
煤灰库改造	139,822.23		34,955.55		104,866.68
办公楼改造	148,349.93		37,087.47		111,262.46
污水运输车改造费	91,291.69		26,083.32		65,208.37
平房水电暖安装	67,900.43		15,089.00		52,811.43

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
架杆	147,937.54		36,984.42	110,953.12	
合计	1,594,592.23		400,022.34	110,953.12	1,083,616.77

11、递延所得税资产

未经抵销的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	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	986,775.61	246,693.90	3,147,861.71	786,965.43
合计	986,775.61	246,693.90	3,147,861.71	786,965.43

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9、无形资产（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		200,000.00
应付账款	19,141,492.33	23,949,812.00
合计	19,141,492.33	24,149,812.00

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
合计		200,000.00

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程施工款	6,362,880.19	8,009,186.21
应付货物、劳务款	10,025,402.68	12,761,315.13
应付设备款	2,753,209.46	3,179,310.66
合计	19,141,492.33	23,949,812.00

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东东宝特管有限公司	4,238,705.52	资金紧张
江苏元捷环境科技有限公司	2,675,249.28	资金紧张
中国科学院化学研究所	1,200,000.00	资金紧张
合计	8,113,954.80	——

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	1,212,451.22	874,934.86
预收销货款	109,586.66	338,888.12
合计	1,322,037.88	1,213,822.98

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	634,343.98	7,362,377.73	6,582,112.28	1,414,609.43
二、离职后福利-设定提存计划	27,537.84	565,912.54	561,569.41	31,880.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	661,881.82	7,928,290.27	7,143,681.69	1,446,490.40

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	462,105.49	6,758,887.03	5,833,006.03	1,387,986.49
2、职工福利费		93,591.15	93,591.15	
3、社会保险费	13,818.03	281,252.59	279,231.84	15,838.78
其中：医疗保险费	10,658.05	218,679.46	216,963.71	12,373.80
工伤保险费	1,637.40	32,310.35	32,237.60	1,710.15
生育保险费	1,522.58	30,262.78	30,030.53	1,754.83
4、住房公积金	158,420.46	177,035.94	324,672.24	10,784.16

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费		51,611.02	51,611.02	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	634,343.98	7,362,377.73	6,582,112.28	1,414,609.43

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	26,387.00	544,730.04	540,549.54	30,567.50
2、失业保险费	1,150.84	21,182.50	21,019.87	1,313.47
合计	27,537.84	565,912.54	561,569.41	31,880.97

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工基本工资的 18% 每月向该等计划缴存养老保险费用，按员工基本工资的 0.7% 向该等计划缴存失业保险费用，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,850.53	73,122.30
企业所得税	446,809.51	131,131.43
个人所得税	5,823.76	11,571.86
城市维护建设税	129.54	5,118.56
教育费附加	92.53	3,656.12
土地使用税	15,000.08	15,000.08
地方水利建设基金	9.25	365.61
合计	469,715.20	239,965.96

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	885,584.19	2,019,483.97
合计	885,584.19	2,019,483.97

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
职工款	700,000.00	1,580,000.00
关联方往来	104,344.00	10,580.00
五险一金		241,850.88
技术服务费	35,086.19	78,831.00
保证金		
其他	46,154.00	108,222.09
合计	885,584.19	2,019,483.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

18、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,290,065.83		690,065.83	600,000.00	
合计	1,290,065.83		690,065.83	600,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	690,065.83			690,065.83			与收益相关
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	600,000.00					600,000.00	与资产相关
合计	1,290,065.83			690,065.83		600,000.00	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

20、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	960,043.32	216,268.24		1,176,311.56

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	960,043.32	216,268.24		1,176,311.56

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	262,446.52	451,743.82		714,190.34
合计	262,446.52	451,743.82		714,190.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	364,387.47	-1,164,766.26
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	364,387.47	-1,164,766.26
加：本年净利润	4,517,438.21	1,569,641.23
减：提取法定盈余公积	451,743.82	40,487.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,430,081.86	364,387.47

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,818,824.35	21,301,511.21	24,637,210.74	20,072,373.80
其他业务	171,433.90	125,802.24	229,902.98	195,267.93
合计	29,990,258.25	21,427,313.45	24,867,113.72	20,267,641.73

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	32,119.25	7,257.42
教育费附加	22,942.33	5,183.87
土地使用税	60,000.32	60,000.40

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	8,799.90	7,814.00
地方水利建设基金	2,294.22	598.29
合计	126,156.02	80,853.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,041.73	174,158.80
招待费		16,754.00
差旅费	258.00	7,736.80
住宿费		4,752.52
车辆费		1,910.93
折旧费	715.40	858.48
办公费		372.70
其他		171.00
合计	63,015.13	206,715.23

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,621,705.11	1,490,785.74
租赁费	366,222.73	363,373.87
中介机构费	310,080.25	369,380.85
招待费	132,427.79	214,048.56
车辆费	139,171.26	170,457.59
长期待摊费用	153,791.04	153,062.80
折旧费	137,398.50	124,970.57
修理费	127,854.32	97,613.06
降温取暖费	140,273.97	75,852.36
技术服务信息费	116,559.18	60,541.59
办公费	53,546.58	58,249.76
劳保费	40,355.12	39,109.54
住宿费	18,798.82	35,807.12
水电费	41,933.03	35,740.27
差旅费	25,008.00	24,845.92

绿化费		23,500.00
咨询费	106,550.25	17,838.69
无形资产摊销	38,382.00	12,793.99
财产保险费	45,822.59	
其他	27,509.85	24,535.25
合计	3,643,390.39	3,392,507.53

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
污水研发项目	1,600,045.61	400,000.00
光触媒项目	201,000.55	108,000.00
环保助剂研发项目		2,400.00
合计	1,801,046.16	510,400.00

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	135,913.35	
减：利息收入	2,436.78	780.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	7,979.40	6,870.20
其他	300,767.12	52,750.00
合计	442,223.09	58,839.64

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,151,033.63	109,155.54
合计	-2,151,033.63	109,155.54

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
光催化技术开发及在饮用水深度处理中的应用		180,000.00	
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	690,065.83	709,934.17	690,065.83
鸢都产业领军人才（团队）		600,000.00	

科技创新奖金		200,000.00	
专利补助收入	2,000.00	12,600.00	2,000.00
稳岗补贴	115,125.93	44,902.04	115,125.93
收光触媒项目补贴		2,000.00	
知识产权补助	6,000.00		6,000.00
第三批双百计划补助款	120,000.00		120,000.00
合计	933,191.76	1,749,436.21	933,191.76

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入			
非流动资产报废利得		86,098.64	
政府补助			
处理废旧物资	101,853.82		101,853.82
合计	101,853.82	86,098.64	101,853.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范		690,065.83			709,934.17		与收益相关
专利补助收入		2,000.00			12,600.00		与收益相关
稳岗补贴		115,125.93			44,902.04		与收益相关
光催化技术开发及在饮用水深度处理中的应用		6,000.00			180,000.00		与收益相关
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范		120,000.00					与收益相关
鸢都产业领军人才（团队）					600,000.00		与收益相关
科技创新奖金					200,000.00		与收益相关
光触媒项目补贴					2,000.00		与收益相关
合计		933,191.76			1,749,436.21		

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	615,483.48	196,223.39
递延所得税费用	540,271.53	310,670.30
合计	1,155,755.01	506,893.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	5,673,193.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,418,298.31
核销的坏账准备	2,513.12
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	145,014.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-410,071.16
所得税费用	1,155,755.01

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	2,436.78	780.56
政府补助	243,125.93	3,039,502.04
单位及个人往来	976,678.21	16,247,470.51
经营性受限货币资金本期收回	200,000.00	
保证金押金	56,249.02	
其他营业外收入	101,853.82	86,098.64
其他	26,658.30	
合计	1,607,002.06	19,373,851.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

付现费用	1,758,332.18	2,089,763.43
单位、个人往来	918,553.13	13,962,738.71
职工暂借款	880,000.00	420,000.00
财务费用	7,979.40	91,151.20
其他	35,746.13	
合计	3,600,610.84	16,563,653.34

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,517,438.21	1,569,641.23
加：资产减值准备	-2,151,033.63	109,155.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,188,734.89	2,750,962.99
无形资产摊销	38,382.00	12,793.99
长期待摊费用摊销	400,022.34	412,350.48
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）	135,913.35	
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）	540,271.53	310,670.30
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）	-1,884,620.95	1,622,100.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,276,402.43	1,056,186.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,366,410.20	-6,547,857.06
其他	-273,797.59	1,509,096.69
经营活动产生的现金流量净额	1,421,302.38	2,805,101.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	970,361.33	530,787.80
减：现金的期初余额	530,787.80	269,948.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	439,573.53	260,839.52

注：其他为与收益相关政府补助（摊销）-690,065.83 元、计提的专项储备 216,268.24 元、经营活动受限货币资金收回 200,000.00 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	970,361.33	530,787.80
其中：库存现金	18,593.62	28,631.34
可随时用于支付的银行存款	951,767.71	502,156.46
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	970,361.33	530,787.80

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	1,867,922.69	200 万元短期借款担保
合计	1,867,922.69	

36、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的 金额
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	690,065.83	递延收益	690,065.83
专利补助收入	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	115,125.93	其他收益	115,125.93
光催化技术开发及在饮用水深度处理中的应用	6,000.00	其他收益	6,000.00
基于污染物特征溯源的高浓度化工废水多级耦合处理工艺开发与工程示范	120,000.00	其他收益	120,000.00

合计	933,191.76	933,191.76
----	------------	------------

(2) 政府补助退回情况

无

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

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股东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。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个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。

2、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产
于 2018 年 12 月 31 日，已整体终止确认已贴现或对外付款未到期的银行承兑汇票为人民币 19,582,211.87 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 2,847,065.00 元）。

八、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
山东默锐投资有限责任公司	寿光市	项目投资、投资管理	45,000,000.00	44.74	44.74

注：本公司的最终控制方是杨树仁。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、6、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东默锐科技有限公司	同一母公司
山东旭锐新材有限公司	同一最终控制方
山东夙沙氏生活用品有限公司	同一最终控制方
寿光和锐建材有限公司	同一最终控制方
山东律安应急咨询有限公司/原山东律安注册安全工程师事务所股份有限公司	母公司联营企业
山东默锐盐盟化工有限公司	同一最终控制方的联营企业
山东中材默锐水务有限公司	同一最终控制方的联营企业
山东夙沙生态发展有限公司	同一最终控制方
山东摩通新型材料科技有限公司	同一最终控制方
王志孝	董事
路丕思	董事
高学理	董事
张伟华	董事、总经理（2016.12.22-2018.12.17）
孙广金	总经理（2018 年 12 月 25 日起任职）

尹连兵	监事会主席
杨春英	监事
杨建伟	监事
宋继滨	董秘、财务负责人

注: 2018 年 10 月 15 日, 山东默锐科技有限公司收购山东摩通新型材料科技有限公司原股东 57.00% 股权。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东凤沙氏生活用品有限公司	采购商品	49,764.00	900.00
山东律安应急咨询有限公司	接受劳务	50,000.00	20,000.00
山东默锐科技有限公司	采购商品	1,811,000.38	883,724.48
山东旭锐新材有限公司	采购商品		15,549.84
山东中材默锐水务有限公司	采购商品	241,496.80	
合计	-	2,152,261.18	920,174.32

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东默锐科技有限公司	工程施工劳务	3,151,587.70	4,741,198.99
山东旭锐新材有限公司	工程施工劳务	2,134,688.17	4,582,516.74
山东中材默锐水务有限公司	工程施工劳务	82,520.57	698,693.51
山东默锐科技有限公司	销售商品	632,774.50	1,530,683.83
山东旭锐新材有限公司	销售商品	321,279.31	1,275,666.91
山东中材默锐水务有限公司	销售商品	4,812.46	25,282.05
山东默锐科技有限公司	污水处理服务	4,163,147.91	1,704,398.64
山东旭锐新材有限公司	污水处理服务	5,069,351.01	2,248,207.07
合计		15,560,161.63	16,806,647.74

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东默锐科技有限公司	土地	347,845.00	313,373.87
寿光和锐建材有限公司	房屋	50,000.00	50,000.00

合计	-	397,845.00	363,373.87
----	---	------------	------------

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	518,330.45	612,565.00

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山东默锐科技有限公司	2,719,272.44		4,058,854.02	
山东旭锐新材有限公司	1,316,735.90		1,189,888.29	
山东中材默锐水务有限公司	201,173.54	15,291.33	866,849.95	46,424.47
山东摩通新型材料科技有限公司	486,879.62			
合计	4,724,061.50	15,291.33	6,115,592.26	46,424.47

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
寿光和锐建材有限公司	508,281.41	471,281.41
合计	508,281.41	471,281.41
其他应付款：		
山东律安应急咨询有限公司	49,000.00	5,000.00
山东夙沙氏生活用品有限公司	55,344.00	5,580.00
合计	104,344.00	10,580.00

7、关联方承诺**(1) 关于公司未取得资质而从事业务的承诺**

公司控股股东、实际控制人出具承诺，若默锐环境因未取得相应业务资质从事环保工程类业务而受到相关部门处罚，由此给公司带来的损失由其承担。

(2) 关于部分土地及其地上附着物尚未办理产权证书的承诺

公司实际控制人、控股股东出具《承诺函》，承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因用地问题被主管行政部门处罚，实际控制人、控股股东愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

(3) 关于资金占用的承诺

公司实际控制人已出具承诺书，承诺承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产。

(4)关于减少及规范关联交易的承诺函

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

(5)关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

(6)关于公司独立性的承诺

公司董事、监事、高级管理人员做出承诺，保证公司业务、资产、人员、财务和机构独立。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
对外投资承诺	900,000.00	900,000.00
合计	900,000.00	900,000.00

2017 年 9 月，本公司与刘全军签订股权转让协议，约定刘全军将其认缴的山东尚乘活水科技有限公司 90.00 万元股权（占注册资本的 30%）以 0.00 元转让给本公司。根据公司章程规定，本公司应在 2027 年 8 月 25 日前足额缴纳认缴的 90.00 万元注册资本，截止 2019 年 4 月 18 日，本公司尚未实际出资。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 18 日，本公司第二届董事会第五次会议 审议通过《关于拟出售山东尚乘活水科技有限公司股份的议案》，公司拟将持有的山东尚乘活水科技有限公司全部 30.00%股权转让给非关联方刘全军，双方拟于近期签订转让协议，股权转让价格为人民币 0.00 万元。

截至本报告报出日，除上述事项外本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	933,191.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,853.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,035,045.58	
所得税影响额	-258,761.40	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	776,284.18	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.52	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.91	0.37	0.37

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

山东默锐环境产业股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日