



景津环保

NEEQ:832899

景津环保股份有限公司

Jingjin Environmental Protection Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记

根据 2018 年 11 月 9 日工业和信息化部、中国工业经济联合会关于第三批制造业单项冠军企业和单项冠军产品名单的通告（工信部联产业函【2018】397 号），公司成功获批第三批制造业单项冠军示范企业。

## 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 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息 .....	34
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	指	释义
景津环保、公司、本公司	指	景津环保股份有限公司
景津投资	指	景津投资有限公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	景津环保股份有限公司股东大会
董事会	指	景津环保股份有限公司董事会
监事会	指	景津环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	景津环保股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 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。

公司负责人姜桂廷、主管会计工作负责人李东强及会计机构负责人（会计主管人员）李东强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
一、行业竞争加剧的风险	压滤机是固液分离设备，应用领域广泛，产品需求量大。目前，国内压滤机生产企业较多，主要以价格、质量和品牌服务作为主要竞争手段开展竞争。长期来看，随着国家越来越重视环境保护，将会有更多的环保政策出台并实施，环保产业广阔的市场前景必然会吸引有实力的公司加入环保治理行业的竞争行列，这些因素将加剧市场竞争的激烈化程度，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。
二、技术创新风险	公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育，不断提升公司技术和服务质量，但由于环保产业在我国是朝阳产业，市场前景非常广阔将刺激更多的企业、科研机构研制开发新的环保技术，未来不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。公司主要过滤工艺技术、制造工艺技术和压滤机功能配置技术等核心技术系围绕物理挤压的过滤方式及滤板、滤布及其原材料的性质自主研发，不排除下游某些行业今后出现对于其滤质针对性更强的过滤方式；亦不排除今后出现新型材料运用于滤板、滤布的制造。如若上述情况出现，且公司不能对于上述变化及时调整研发方向，适应市场，则会对公司的市场竞争力和盈利能力产生不利影响。
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	景津环保股份有限公司
英文名称及缩写	Jingjin Environmental Protection Co.,Ltd.
证券简称	景津环保
证券代码	832899
法定代表人	姜桂廷
办公地址	德州经济开发区晶华路北首

### 二、 联系方式

董事会秘书	张大伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0534-2758995
传真	0534-2758995
电子邮箱	jjhbzqb@163.com
公司网址	www.jingjin.org
联系地址及邮政编码	德州经济开发区晶华路北首 253034
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12月28日
挂牌时间	2015年7月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-气体、液体分离及纯净设备制造（C-34-346-3463）
主要产品与服务项目	主要从事以压滤机为核心的过滤成套装备制造、过滤技术整体方案解决、环保工程总承包及运营等服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	359,535,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	景津投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	姜桂廷、宋桂花、景津投资有限公司

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137140056770173X4	否
注册地址	德州经济开发区晶华路北首	否
注册资本（元）	359,535,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
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	谢卉、佟环
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	2,918,572,854.23	2,210,529,514.27	32.03%
毛利率%	30.18%	30.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	244,475,736.27	205,956,703.41	18.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	236,858,749.34	198,998,206.36	19.03%
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）	12.96%	12.12%	-
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）	12.56%	11.72%	-
基本每股收益	0.68	0.57	19.30%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,570,534,119.74	2,922,308,438.78	22.18%
负债总计	1,560,581,011.70	1,160,274,283.11	34.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,009,953,108.04	1,762,034,155.67	14.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.59	4.90	14.07%
资产负债率%（母公司）	51.24%	46.00%	-
资产负债率%（合并）	43.71%	39.70%	-
流动比率	164.05%	171.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	326,910,599.86	29,944,782.28	991.71%
应收账款周转率	424.00%	338.00%	-
存货周转率	185.00%	198.00%	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.18%	14.78%	-
营业收入增长率%	32.03%	43.14%	-
净利润增长率%	18.70%	28.93%	-

#### 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	359,535,000	359,535,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,365,645.27
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	15,943,647.06
债务重组损益	-5,495,777.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,739,018.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>11,821,242.83</b>
所得税影响数	4,204,255.90
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,616,986.93</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	112,988,956.23			
应收账款	529,516,653.84			

应收票据及应收账款		642,505,610.07		
应付账款	240,687,037.47			
应付票据及应付账款		240,687,037.47		
管理费用	121,491,305.95	74,180,151.32		
研发费用		47,311,154.63		
其他收益	2,160,457.52	2,403,689.31		
营业利润	250,979,546.70	251,222,778.49		
营业外收入	13,280,680.05	13,037,448.26		

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）及其相关解释的规定，对上年度上述有关财务数据的列报格式进行了重分类调整。

公司对职工备用金的实际情况进行了分析，对其坏账计提政策进行了重新认定，将职工备用金计提政策由不计提坏账准备变更为个别认定法。2018 年末职工备用金余额 223.40 万元，公司于年末对职工备用金按个别认定法逐项明细进行风险测试，经评估年末无表明应收款项发生减值的客观依据，故无需计提减值准备。该变更不影响其他应收款坏账准备计提数据，不涉及会计差错变更及调整重述。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司主要从事以压滤机为核心的过滤成套设备制造，为用户提供固液分离相关领域的成套解决方案和“交钥匙”服务，是一家集过滤成套装备制造、过滤技术整体方案解决、环保工程总承包及运营于一体的综合环保服务商。

所生产各式压滤机及配套设备广泛应用于市政污泥，工业污泥，河道、港口、湖泊污泥等环境治理领域，化工、食品、制药、冶金、选煤、尾矿等领域，尤其在过滤物料更为复杂，对过滤要求更加严格的污水污泥处理、新兴化工、制糖等压滤机新兴细分应用行业拥有较强的竞争力，产品利润率较一般压滤机生产企业高。压滤机为定制设备，行业普遍采用“以单定产”的模式进行生产、销售。

公司一直贯彻“做物有所值的产品”这一理念，为用户创造最大价值的同时，塑造了良好的口碑，在全球过滤行业具有强大的品牌影响力。公司多年来服务于全球数万个用户，积累了丰富的过滤经验，能够根据客户需求，提供涵盖策略沟通、研发设计、设备及配套设施生产运输、施工安装、设备调试的整体解决方案和“交钥匙”服务。

报告期及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 核心竞争力分析：

经过多年发展以及技术研发，公司的压滤机及配套设备在产品性能、技术水平等方面得到了客户的广泛认可，部分产品已达到了国际领先或先进水平，与国内外同行业相比，具有较强的竞争实力。公司系中国通用机械协会分离机械分会理事长单位，公司参与起草、修订了 5 项国家标准以及 8 项行业标准。公司拥有成熟、完善的技术研发、创新体系，技术中心组织结构清晰、管理规范，具备良好的创新能力和产品开发能力，研发成果丰富。公司技术中心承担了国家水体污染控制与治理科技重大专项等国家级科研项目。公司多项产品被评定为国际领先或国际先进水平。

公司在加工工艺、制造技术等方面拥有较强的技术优势。公司始终专注于压滤机的生产，拥有压滤机全产业链的生产制造技术，在原材料控制、生产加工及产品检验方面具有明显的经验优势和技术优势。

#### 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

报告期末公司总资产为 357,053.41 万元，比期初增加 22.18%。报告期内公司实现营业收入 291,857.29 万元，比上年同期增加 32.03%，营业成本 203,772.64 万元，较上年同期增加 33.02%，销售毛利率较上年同期降低 0.52 个百分点，实现归属于挂牌公司股东的净利润 24,447.57 万元，较上年同期增加 18.70%。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 32,691.06 万元，比上年同期增加 991.71%。

随煤炭、钢铁等大宗材料价格上升，部分客户生产经营持续好转，设备投资增加；国内各地加大了环保督查工作的力度，导致客户环保设备需求快速增加，以及由于公司不断研发新工艺，开拓新客户，本报告期营业收入较上年同期大幅增加。由于原材料价格持续上升，本报告期销售毛利率较上年略有下降。净利润增加的主要原因是营业收入增加幅度较大导致营业利润有所增加。经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加的主要原因：主要是本报告期收入利润增加，以及订单增加导致的客户合同预付款增加。

### (二) 行业情况

压滤机广泛应用于环保、矿物及加工、化工、食品、医药等领域。国家重视环境保护，支持优先发展节能环保产业，鼓励使用先进环保技术装备。压滤机是相关行业达到国家环保要求的重要设备，是实现节能环保目标的装备保障。《全国地下水污染防治规划（2011-2020）》《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》《关于加快发展节能环保产业的意见》《污水处理费征收使用管理办法》《水污染防治行动计划》《土壤污染防治行动计划》《“十三五”全国城镇污水处理设施建设规划》《中华人民共和国环境保护税法》等多项法规政策的出台，都有利于该行业的发展。随着国内各地加大了环保监管工作的力度，客户环保设备需求快速增加，压滤机在环保行业的应用得到进一步发展。

随着压滤机过滤工艺的提高、过滤效果的增强，加之我国经济增长新旧动能转换，各行业对于节能、高效生产的要求逐渐增长，各相关领域对过滤、提纯比例和提取精度要求日益提高。尤其是近年来国家对各行业的环境保护和资源利用要求越来越高，大力提倡节能减排、清洁生产、绿色制造。压滤机作为分离机械设备，具有高效、节能等特点，可以满足降低污泥含水率的要求，满足化工、冶金、煤炭、食品等行业日益提高的过滤、提纯比例和提取精度要求，越来越多的新兴细分行业使用压滤机替代原有的分离设备，带动压滤机行业整体技术进步，产品品种和市场容量进一步扩大，未来市场潜力巨大。

**(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	541,718,476.26	15.17%	225,719,568.86	7.72%	140.00%
应收票据及应收账款	643,156,396.95	18.01%	642,505,610.07	21.99%	0.10%
存货	1,241,320,451.27	34.77%	957,439,829.79	32.76%	29.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	813,314,943.97	22.78%	737,759,505.68	25.25%	10.24%
在建工程	9,293,134.81	0.26%	20,022,483.33	0.69%	-53.59%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预收账款	1,005,195,051.06	28.15%	690,914,786.87	23.64%	45.49%
应付职工薪酬	195,051,729.59	5.46%	158,739,638.11	5.43%	22.88%
应交税费	39,576,322.13	1.11%	37,044,960.47	1.27%	6.83%
其他应付款	7,798,159.89	0.22%	4,052,284.51	0.14%	92.44%
递延收益	26,988,908.62	0.76%	28,835,575.68	0.99%	-6.40%
其他流动资产	9,576,116.97	0.27%	31,361,634.31	1.07%	-69.47%
应付票据及应付账款	285,970,840.41	8.01%	240,687,037.47	8.24%	18.81%

**资产负债项目重大变动原因：**

1. 货币资金增加的主要原因：由于经营活动产生的现金流量净额增加所致。
2. 存货增加的主要原因：本年度市场需求回升较快，订单迅猛增加。期末未发齐货及未完成安装调试的发出商品金额较大所致。
3. 固定资产增加的主要原因：本年度增加注塑机、抛丸机及厂房等固定资产所致。
4. 在建工程减少的主要原因：上年度末在建的部分注塑机及厂房期末完工转固所致。
5. 预收账款增加的主要原因：由于本年市场订单增加较快，收到的合同预付款增加所致。
6. 应付职工薪酬增加的主要原因：本年度薪酬水平增加及年终奖金增加所致。
7. 其他应付款增加的主要原因：年末往来款余额增加所致。
8. 其他流动资产减少的主要原因：期末待抵扣、待认证增值税进项税减少所致。
9. 应付票据及应付账款增加的主要原因：本年度因订单增加，采购额增加所致。

## 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	2,918,572,854.23	-	2,210,529,514.27	-	32.03%
营业成本	2,037,726,393.21	69.82%	1,531,906,092.31	69.30%	33.02%
毛利率%	30.18%	-	30.70%	-	-
管理费用	128,305,857.05	4.40%	74,180,151.32	3.36%	72.97%
研发费用	48,742,253.67	1.67%	47,311,154.63	2.14%	3.02%
销售费用	343,598,741.77	11.77%	286,174,671.83	12.95%	20.07%
财务费用	-1,345,146.90	-0.05%	1,106,103.81	0.05%	-221.61%
资产减值损失	15,336,419.12	0.53%	-4,686,234.96	-0.21%	-427.27%
其他收益	12,769,314.06	0.44%	2,403,689.31	0.11%	431.24%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,527.48	0.00%	2,305,268.34	0.10%	-99.50%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	330,988,442.42	11.34%	251,222,778.49	11.36%	31.75%
营业外收入	6,729,888.90	0.23%	13,037,448.26	0.59%	-48.38%
营业外支出	7,689,487.61	0.26%	8,286,486.83	0.37%	-7.20%
净利润	244,475,736.27	8.38%	205,956,703.41	9.32%	18.70%

## 项目重大变动原因：

- 营业收入增加的主要原因：随煤炭、钢铁等大宗材料价格上升，部分客户生产经营持续好转；国内各地加大了环保督查的力度，导致客户环保设备需求快速增加，以及由于公司不断研发新工艺，开拓新客户，公司订单大幅增加。
- 营业成本增加的主要原因：因销售收入增加，以及钢材、聚丙烯等主要原材料价格上涨及人工费用增加所致。
- 销售费用增加的主要原因：随营业收入增加，销售人员薪酬及运费、差旅费等增加所致。
- 管理费用增加的主要原因：本年厂房和宿舍楼、食堂、办公楼等维修费用增加，以及人员薪酬等增加所致。
- 财务费用减少的主要原因：本年度汇兑损失减少。
- 资产减值损失增加的主要原因：本年度计提坏账准备和存货跌价准备增加。
- 其他收益增加的主要原因：本年度子公司景津环保设备有限公司收到当地政府产业扶持金10,267,000.00元。
- 资产处置收益减少的主要原因：本年度固定资产处置收益减少。
- 营业利润增加的主要原因：主要系本年度营业收入增加所致。
- 营业外收入减少的主要原因：本年度收到与企业日常活动无关的补贴收入减少所致。

11. 净利润增加的主要原因：主要系本年度营业收入增加所致。

## (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	2,912,279,457.98	2,204,094,623.82	32.13%
其他业务收入	6,293,396.25	6,434,890.45	-2.20%
主营业务成本	2,032,898,455.42	1,525,682,924.80	33.25%
其他业务成本	4,827,937.79	6,223,167.51	-22.42%

## 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%
一、压滤机整机	2,314,008,985.78	79.29%	1,712,399,321.05	77.46%
其中：隔膜压滤机	1,762,424,122.27	60.39%	1,328,123,718.27	60.08%
厢式压滤机	551,584,863.52	18.90%	384,275,602.78	17.38%
二、配件	598,270,472.20	20.50%	491,695,302.77	22.24%
其中：滤板	369,232,700.53	12.65%	320,004,063.37	14.48%
滤布	104,940,241.74	3.60%	81,637,851.41	3.69%
其他配件	124,097,529.93	4.25%	90,053,387.99	4.07%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内	2,732,309,150.15	93.82%	2,074,464,054.82	94.12%
国外	179,970,307.83	6.18%	129,630,569.00	5.88%
合计	2,912,279,457.98	100.00%	2,204,094,623.82	100.00%

## 收入构成变动的原因：

收入结构较为稳定，变动比例不大。

## (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	北京北排建设有限公司	41,064,102.72	1.41%	否
2	广州新致晟环保科技有限公司	32,197,663.98	1.10%	否
3	无锡友恭环保设备成套有限公司	27,715,350.00	0.95%	否
4	中国恩菲工程技术有限公司	25,924,363.33	0.89%	否
5	AQSEPTENCE GROUP SRL	25,036,969.76	0.86%	否

合计	151,938,449.79	5.21%	-
----	----------------	-------	---

## (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	中国石化化工销售有限公司	374,377,666.03	18.96%	否
2	中国石油天然气股份有限公司	171,527,336.63	8.68%	否
3	唐山文丰山川轮毂有限公司	129,806,090.06	6.57%	否
4	国网山东省电力公司德州供电公司	61,135,590.63	3.10%	否
5	冀南钢铁集团国际贸易有限公司	44,903,064.49	2.27%	否
合计		781,749,747.84	39.58%	-

## 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	326,910,599.86	29,944,782.28	991.71%
投资活动产生的现金流量净额	-21,315,461.29	-61,592,803.75	-65.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,745,476.49	-109,372,169.01	-94.75%

## 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因：因订单大幅增加，本年度收入和利润增加，以及收到的合同预付款增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本年度固定资产投资支付承兑汇票较多而支付现金较少所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本年度无现金分红所致。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家全资子公司：

1. 美宁商贸有限公司，于 2015 年 10 月 21 日取得拉萨市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91540195MA6T10GT93 的营业执照，注册资本人民币 5000 万元，公司的经营范围为：聚丙烯，塑料橡胶，泵、阀、机电产品的采购及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，该公司营业收入为 8,909,677.79 元，净利润为 1,465,107.85 元，占公司净利润比例为 0.60%。

2. 景津环保设备有限公司，于 2015 年 11 月 9 日取得拉萨市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91540195MA6T11DU0E 的营业执照，注册资本人民币 5000 万元，公司的经营范围为：分离机械设备、钢材、聚丙烯、塑料橡胶、泵、阀、机电产品的采购及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）报告期内，该公司营业收入为 758,567,276.49 元，净利润为 109,708,614.76 元，



占公司净利润比例为 44.87%。

截至报告期末，公司不存在其他参股公司。上述公司均纳入公司合并报表范围。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	48,742,253.67	47,311,154.63
研发支出占营业收入的比例	1.67%	2.14%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	1	2
本科以下	268	246
研发人员总计	269	249
研发人员占员工总量的比例	7.01%	6.02%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	184	196
公司拥有的发明专利数量	15	14

#### 研发项目情况：

报告期内，公司继续重视研发工作，主要目的是完成对现有产品的技术和工艺进行革新、优化，同时加强对新产品的研发，目标是使公司产品技术水平持续领先。

主要研发项目包括：

1. 500 型外带耳单块分流式进料压滤机，拟实现的目标：研发 500 型外带耳单块分流式进料压滤机。采用外置耳型滤板，将传统滤板中间进料孔增加了一个分料器，物料可均匀的分布进每一个滤室，使滤饼厚薄均匀度一致，单块滤板的过滤面积增加。洗涤孔周围采用橡胶密封圈，滤板把手采用定位装置，这样既提高了过滤速度，提高了滤布使用寿命；降低滤饼含水率，减小洗涤用水量；缩短自动洗布时间，效率提高 50%。目前进度为：样机试制阶段。

2. 压滤机滤布透气性研究，拟实现的目标：此次对压滤机滤布透气性进行专门研究，并针对不同行

业的滤布使用需求进行专门设计，目标是提高压滤机滤布的剥离性、耐磨性，透气性能好，清洗方便，还可以将脱水泥饼的含水率降低；滤布透气性能的优化与提升，使滤布的使用寿命延长，同时提升了机架寿命和滤板寿命。目前进度为：样品试制阶段。

3. 污泥资源化利用技术及集成式过滤成套装备研发项目，拟实现的目标：研发过滤成套装备的核心设备-集成式污泥处理专用压滤机，优化提升集成式污泥处理专用压滤机工艺及运行参数，实现集成式污泥处理专用压滤机过滤效率和效果的提升；研发与污泥处理专用压滤机配套的、显著改善污泥固液分离特性的预处理工艺，对预处理工艺和相关参数进行系统优化，提高污泥脱水性能；研发出集成式过滤成套装备配套设备；实现污泥预处理工艺、污泥处理专用压滤机及配套设备高效集成。目前进度为：小试中试阶段。

4. 油田泥浆处理系统，拟实现的目标：采用一体化、密闭式设计，解决岩屑大颗粒对设备的破坏；可不加任何药剂，达到固液分离；药剂集混凝、助凝于一体，并直接用干粉形式投加，具有适应性好、自动化程度高、安全保护装置齐全可靠、运行稳定性好等特征；从根本上解决废弃泥浆对环境的污染问题，减少废弃物，利用现有的科学和技术在废弃泥浆处理时向综合利用出发，这样既保护环境又提高资源利用效率。目前进度为：小试中试阶段。

报告期内研发投入总额略有增长，但由于营业收入增幅较大，因此占营业收入的比重较上年有所降低。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2018 年和 2017 年度的下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）发出商品的确认和计量

##### 1、事项描述

如公司合并财务报表附注六、5 存货所示，公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日发出商品账面余额为 67,573.65 万元、48,090.94 万元，发出商品金额重大，为此我们确定发出商品的确认和计量为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对发出商品的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估与发出商品成本和销售成本计算流程、收入和应收账款流程相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 获取了公司与发出商品相对应的销售合同，对合同关键条款进行核实，检查了发出商品发运单，分析交易实质，验证期末发出商品的存在性；

(3) 核对发出商品品种、数量和金额与库存商品、半成品的结转额是否一致，抽取部分发出商品进行计价测试；

(4) 到客户项目现场对发出商品执行监盘程序；

(5) 抽取部分发出商品执行函证程序；

(6) 将资产负债表日发出商品成本与可变现净值进行对比，对发出商品进行减值测试；

(7) 通过全国企业信用信息公示系统，抽查发出商品客户的工商登记等信息，对客户经营范围、注册资本、股东、董监高情况等信息进行审核，检查是否存在异常客户，确认与公司是否存在关联关系；

(8) 查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和相关的合同、出库单、发货单等资料，检查有无跨期现象；

(9) 检查发出商品期后结算情况，验证当期发出商品的真实性。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

如公司合并财务报表附注六、22 营业收入和营业成本所示，公司 2018 年度、2017 年度营业收入为 291,857.29 万元、221,052.95 万元，较上年同期增长分别为 70,804.33 万元、66,622.86 万元，增幅 32.03%、43.14%，营业收入确认是否适当对公司经营成果影响较大，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

(2) 执行实质性分析程序，对各年度的营业收入及毛利率进行变动分析，对各年度的毛利率与同行业公司进行对比分析，检查是否存在异常；

(3) 通过全国企业信用信息公示系统，查询前五十大客户的工商登记等信息，对客户经营范围、注册资本、股东、董监高情况等信息进行审核，检查是否存在异常客户，确认与公司是否存在关联关系；

(4) 抽查主要国内客户销售合同、出库单、发运单、客户验收合格证明、记账凭证、收款凭证等；

(5) 获取中国出口信用保险公司出具的主要境外客户的海外资信报告，对报告内容进行审阅，检查是否存在异常的客户，确认与公司是否存在关联关系；

(6) 检查境外客户销售合同、发票、报关单、提货单等资料；

(7) 对主要客户交易额、应收账款余额进行函证，实地走访主要客户，了解客户与公司的交易背景、双方交易的销售模式及合同履行情况，确认交易数据金额的准确性，确认与公司是否存在关联关系，核查收入真实性情况；

(8) 对营业收入进行截止性测试，检查有无跨期现象。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

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）及其相关解释的规定，对上年度有关财务数据的列报格式进行了重分类调整。

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	112,988,956.23			
应收账款	529,516,653.84			
应收票据及应收账款		642,505,610.07		
应付账款	240,687,037.47			
应付票据及应付账款		240,687,037.47		
管理费用	121,491,305.95	74,180,151.32		
研发费用		47,311,154.63		
其他收益	2,160,457.52	2,403,689.31		
营业利润	250,979,546.70	251,222,778.49		
营业外收入	13,280,680.05	13,037,448.26		

公司对职工备用金的实际情况进行了分析，对其坏账计提政策进行了重新认定，将职工备用金计提政策由不计提坏账准备变更为个别认定法。2018 年末职工备用金余额 223.40 万元，公司于年末对职工备用金按个别认定法逐项明细进行风险测试，经评估年末无表明应收款项发生减值的客观依据，故无需计提减值准备。该变更不影响其他应收款坏账准备计提数据，不涉及会计差错变更及调整重述。

## （八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018年注销子公司：本公司子公司德州美宁商贸有限公司于2018年1月26日完成工商注销登记手续。

## （九） 企业社会责任

公司遵循精细、创新、诚信、责任的企业精神，始终把社会责任放在企业发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司的良好发展带动了当地经济的繁荣，扩大了当地居民的就业。公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对客户负责、社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

## 三、 持续经营评价

报告期末公司总资产为357,053.41万元，比期初增加22.18%。报告期内公司实现营业收入291,857.29万元，比上年同期增加32.03%，实现归属于挂牌公司股东的净利润24,447.57万元，较上年同期增加18.70%。报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

近年来，随着国家对环境保护重视程度的不断增强，新兴行业，尤其是环保、污水污泥处理行业对压滤机的需求呈上升趋势。随着国内经济回暖，企业投资意愿的逐步增强，将进一步提升包括压滤机在内的主要通用机械产品的需求，尤其是国家鼓励发展大型装备制造业，高度重视环境保护，鼓励采用节能减排的污泥处理处置技术，鼓励污泥处理处置技术创新和科技进步，将会促进压滤机行业在未来几年的持续健康稳定发展。

同时，近年来，国内压滤机企业通过引进、消化、再创新和自主创新，制造技术快速进步，产品技术含量和质量大幅提高，与国外差距越来越小，骨干企业大中型压滤机和滤板制造水平已接近或达到国际先进水平。随之而来的，是国内压滤机出口金额已经由2009年的1,545万美元，增加至2017年的7,184万元美元，复合增长率达到21.18%。国产压滤机以其较高的性价比，正在逐步赢得国际市场的青睐，国产压滤机及相关产品已出口至南美、北美、东南亚、中东、欧洲、非洲等地。

国内压滤机生产企业较多，除发行人外，还有兴源环境科技股份有限公司及其他众多企业，主要分布在山东、河北、浙江等地区。其中骨干企业除生产规模占有行业优势以外，较一般企业拥有更多的自主核心技术和持续创新能力，过滤工艺及过滤效能可满足下游各行业的滤质处理数量、过滤时间、过滤精细程度、滤饼含水率等需求，市场占有率相对较高。随着骨干企业对研发投入的增多以及各行业对过滤效率、效果要求的提高，行业集中度将进一步提高。

## （二） 公司发展战略

公司秉承“精细、创新、诚信、责任”的企业理念，旨在立足于环保产业巨大发展空间的基础上，实施向综合环保服务商的战略转型，尤其是以过滤技术整体解决方案、过滤成套装备制造与集成、环保工程承包及运营技术为三大业务板块，最终将公司发展为世界环保领域最具影响力的综合服务商。未来，公司将坚持“即时创新”的理念，以技术创新为企业发展的灵魂，做物有所值的产品，为客户创造最大的价值。具体而言，公司将在巩固和扩大压滤机市场占有率的同时，积极增强环保工程承包能力，扩大环保业务领域，打造一流的综合环保服务商；同时充分利用资本市场的直接融资功能，更好的服务于公司的战略发展规划，为实现公司的跨越式发展奠定坚实的资本基础，为股东创造价值。

## （三） 经营计划或目标

公司拥有着较高的国内市场占有率，未来几年，国内市场在环保行业的带动下仍将保持一定速度的增长，公司将利用现有技术优势和市场基础，大力开展科技创新，引领行业发展，推动公司产品占领各细分行业，扩大高端产品市场占有率，实现国内市场业绩的稳步增长。

在国际市场方面，公司仍具有广阔的市场发展潜力。因为压滤机属于定制设备，国外各个国家的竞争对手不能进行集约化生产，欧美等发达国家的压滤机生产成本较高，其它欠发达国家的技术力量和生产工艺又往往达不到要求，公司生产的压滤机在国际上具有很大的性价比优势。近几年来在不断努力下，产品销往美国、日本、欧盟、印度、澳大利亚、巴西等多个国家和地区。公司在印度等新兴市场已经做出了良好的业绩；在澳大利亚、巴西等国家的销售价格已高于德国、日本品牌的产品，摆脱了自主品牌低价营销的困境。未来公司将大力开拓国际市场，建立健全国际销售网络，加强国际交流与合作，扩大国际影响力，实现国际市场业绩的快速增长。

## （四） 不确定性因素

根据公司发展规划，未来几年内，公司的资产规模、业务规模将快速扩大，公司在资金筹措、经营管理、人力资源等方面，都可能面临新的挑战。公司实施上述计划面临的主要不确定因素如下：

### 1. 产能瓶颈

公司目前产能利用率较高，如果公司未能按计划实施产能扩张，将可能会对公司的后续发展形成制

约，从而影响公司整体经营目标的最终实现。

## 2. 人力资源储备与经营管理水平需进一步提高

随着上述发展计划的实施，公司经营规模将会持续扩大，这就要求公司进一步提高经营管理水平，对高水平研发、营销、管理人才的需求将随着企业发展而愈发迫切。虽然公司始终在积极培养和引进人才，但数量和质量还无法满足今后公司快速发展的需要，需要加强后备人才培养，并引进外部优秀的管理、销售以及技术人才，进而保证公司持续、健康发展。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

一、行业竞争加剧的风险压滤机是通用机械设备，应用成熟、领域广泛，产品需求量大，客户主要以压滤机单机及配套需求为主。目前，国内压滤机生产企业较多，主要以价格和品牌作为最重要的竞争手段开展激烈竞争，产品利润率较低。长期来看，随着国家将越来越重视环境保护，将会有更多的环保政策出台并实施，环保产业广阔的市场前景必然会吸引有实力的公司加入环保治理行业的竞争行列，这些因素将加剧市场竞争的激烈化程度，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

针对措施：公司将进一步推动压滤机配套设备的市场拓展，不断提升压滤机系统集成能力，扩大设备的集成化、成套化的技术优势，为用户提供整体解决方案，以满足未来对压滤机过滤效果和过滤水平的更高要求；同时，加大国际市场开拓力度，依靠逐步建立起来的国际品牌影响力，进一步开拓欧洲、印度、东南亚等市场，公司在国际市场上有很大的提升空间。

二、技术创新风险公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但由于环保产业在我国是朝阳产业，市场前景非常广阔，广阔的市场前景将刺激更多的企业、科研机构研制开发新的环保技术，未来不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。公司始终坚持科技创新，注重对核心技术的培育。尽管公司非常重视技术研发，改善公司的设计工艺，不断提升公司技术水平和服务质量，但由于环保产业在我国是朝阳产业，市场前景非常广阔，广阔的市场前景将刺激更多的企业、科研机构研制开发新的环保技术，未来不排除更先进的技术被开发出来并投放市场，从而影响公司的竞争力。

针对措施：公司瞄准市场前沿与过滤科技的发展趋势，在提高核心技术水平的基础上，加大创新力度，丰富技术储备，进一步健全研发和创新体系，增强产品工艺优势和技术研发优势，引领行业技术的发展，满足未来过滤行业对过滤效果和过滤水平的更高要求。

### (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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.(二)
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.(三)
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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	14,000,000.00	2,630,414.18
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

#### （二） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业目前均不存在与公司产生同业竞争的情况。

#### （三） 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
银行存款	质押	21,523,099.54	0.603%	保函保证金
银行存款	质押	13,198,300.00	0.370%	银行承兑汇票保证金
银行存款	冻结	78,400.00	0.002%	作为案外人代债务人偿还债权
<b>总计</b>	-	34,799,799.54	0.975%	-

石家庄杂质泵业有限公司（简称“杂质泵业”）系公司供应商，截止至 2018 年 12 月 31 日公司尚欠其供货质保金 78400 元。根据石家庄市裕华区人民法院 2018 年 8 月 27 日出具的（2017）冀 0108 执 454 号执行裁定书，因周阳与杂质泵业借款纠纷，申请执行杂质泵业对外到期债权，而公司作为第三人，上述未付质保金 78400 元被申请冻结。上述质保金已于 2019 年 1 月 24 日被划付给石家庄市裕华区人民法院。

## 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	325,607,183	90.56%	0	325,607,183	90.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	147,952,199	41.15%	23,013,100	170,965,299	47.55%	
	董事、监事、高管	11,051,871	3.07%	0	11,051,871	3.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,927,817	9.44%	0	33,927,817	9.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,757,550	8.83%	0	31,757,550	8.83%	
	董事、监事、高管	33,927,817	9.44%	0	33,927,817	9.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		359,535,000	-	0	359,535,000	-	
普通股股东人数							224

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	景津投资有限公司	137,366,349	0	137,366,349	38.21%	0	137,366,349
2	姜桂廷	42,343,400	0	42,343,400	11.78%	31,757,550	10,585,850
3	宋桂花	23,013,100	0	23,013,100	6.40%	0	23,013,100
4	李家权	21,714,000	0	21,714,000	6.04%	0	21,714,000
5	天津力天融金投资有限公司	15,510,000	0	15,510,000	4.31%	0	15,510,000
6	秦立新	12,409,100	0	12,409,100	3.45%	0	12,409,100
7	拉萨德正投资有限公司	6,633,000	0	6,633,000	1.84%	0	6,633,000
8	国海创新资本投资管理有限公司	5,951,000	0	5,951,000	1.66%	0	5,951,000
9	珠海嵩山股权投资基金管理有限公司—嘉	5,500,000	0	5,500,000	1.53%	0	5,500,000

	兴嵩胜投资合伙企业(有限合伙)						
10	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司—深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	5,500,000	0	5,500,000	1.53%	0	5,500,000
<b>合计</b>		275,939,949	0	275,939,949	76.75%	31,757,550	244,182,399
前十名股东间相互关系说明：姜桂廷和宋桂花为夫妻关系，为公司共同实际控制人，景津投资有限公司为姜桂廷控制的企业；除此之外，公司前十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

### (一) 控股股东情况

景津投资持有公司 38.21%的股份，为公司的控股股东。基本情况如下：

景津投资于 2004 年 10 月 14 日成立，注册资本为 10,220.00 万元。统一社会信用代码为 91371400771035391J，法定代表人为姜桂廷，住所为山东省德州市经济技术开发区三八东路 1266 号（泰和鑫源国际三层 357 室），经营范围为以自有资产对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

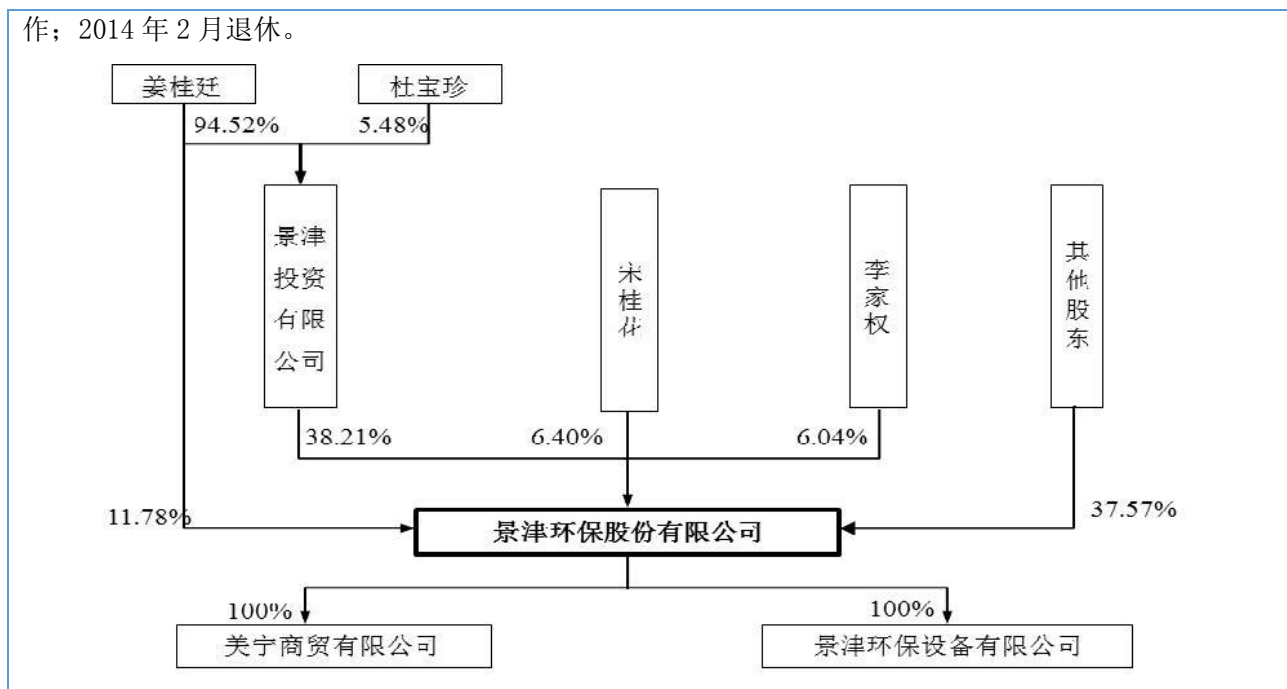
报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

姜桂廷持有公司 11.78%的股份，并同时持有景津投资 94.52%股权，为公司的实际控制人。其基本情况如下：姜桂廷，中国国籍，无境外永久居留权，1958 年出生，本科学历。1988 年至 1994 年，景县孙镇东风压滤机橡胶板框厂任厂长；1994 年至 2014 年 4 月，历任河北景津压滤机有限公司厂长、董事长；2010 年至 2013 年，任山东景津环保设备有限公司董事长、总经理；现任公司董事长兼总经理，景津投资执行董事。

宋桂花持有公司 6.40%的股份，为公司的共同实际控制人。其基本情况如下：宋桂花女士，中国国籍，无境外永久居留权，为公司实际控制人姜桂廷配偶，1992 年-2014 年在河北景津压滤机有限公司工

作；2014年2月退休。



## 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 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

#### (二) 权益分配预案

适用 不适用

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据未来生产经营安排、投资规划以及长期发展的需要，公司决定不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司计划将未分配利润部分主要用于保证公司资金正常周转。

## 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	年度薪酬
姜桂廷	董事长、总经理	男	1958年7月	本科	2017年1月 -2020年1月	60.24万元
孙金来	董事、副总经理	男	1969年3月	本科	2017年1月 -2020年1月	44.69万元
李东强	董事、财务总监	男	1968年4月	硕士	2017年1月 -2020年1月	39.24万元
张大伟	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1984年5月	硕士	2017年1月 -2020年1月	39.86万元
郎蒙	董事	男	1982年10月	硕士	2017年1月 -2020年1月	-
赵扬	独立董事	男	1954年2月	博士	2017年1月 -2020年1月	7.37万元
耿建新	独立董事	男	1954年3月	博士	2017年1月 -2020年1月	7.37万元
刘凤元	独立董事	男	1970年12月	博士	2017年1月 -2020年1月	7.37万元
高俊荣	监事会主席	女	1957年8月	中专	2017年1月 -2020年1月	7.92万元
张强荣	监事	男	1956年2月	大专	2017年1月 -2020年1月	4.83万元
段慧玲	职工监事	女	1981年1月	本科	2017年1月 -2020年1月	6.02万元
卢毅	副总经理	男	1979年4月	大专	2017年1月 -2020年1月	63.72万元
<b>董事会人数：</b>						8
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 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：

姜桂廷为公司实际控制人，同时担任公司董事长、总经理；孙金来同时担任董事和副总经理；张大伟同时担任董事、副总经理和董事会秘书；李东强同时担任董事和财务总监。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (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
姜桂廷	董事长、总经理	42,343,400	0	42,343,400	11.78%	0
孙金来	董事、副总经理	789,525	0	789,525	0.22%	0
张大伟	董事、副总经理、 董事会秘书	916,163	0	916,163	0.25%	0
卢毅	副总经理	465,300	0	465,300	0.13%	0
李东强	董事、财务总监	465,300	0	465,300	0.13%	0
合计	-	44,979,688	0	44,979,688	12.51%	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

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年1月23日	张大伟	是	-

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
销售人员	303	316
行政管理人员	310	337
技术人员	269	249
生产人员	2,958	3,233
员工总计	3,840	4,135



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	5
本科	157	173
专科	440	481
专科以下	3,239	3,475
<b>员工总计</b>	<b>3,840</b>	<b>4,135</b>

**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、员工薪酬政策，公司员工薪酬主要由工资、奖金、补助及福利收入等组成，依照《员工绩效考核制度》、《员工薪酬管理制度》等制度进行管理，尤其是对员工的创新工作设置了奖金，调动了员工的创新积极性。

2、培训计划，报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训；另一方面和各级学校建立了良好的合作关系，对员工进行外部培训，并鼓励员工进行学历提升，并报销学费。

3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

**(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

#### 一、外部行业的分析

##### 1. 国家产业政策的大力支持

近年来，国家不断加强对环境保护的重视，先后出台了多项支持污水污泥处理的政策，加快推动我国污水污泥处理行业的发展。2015年4月2日，国务院发布《水污染防治行动计划》（以下简称“水十条”），将带动我国水污染治理行业取得更快、更大的发展。2018年1月1日环境保护税法的实施，对促进水处理行业的发展具有重要意义，污水处理厂基础设施建设将显著增加，污泥作为污水处理后的产物也备受关注。压滤机作为污水污泥处理的重要设备，其发展空间非常广阔。2016年5月28日国务院发布《土壤污染防治行动计划》（“土十条”），提出加强土壤环境执法力度，防控企业污染；严控工矿污染，全面整治历史遗留尾矿库，全面整治尾矿、煤矸石、工业副产石膏、粉煤灰、赤泥……产生固体废物的堆存场所；强化畜禽养殖污染防治；实施农村生活污水治理工程等。压滤机是尾矿处理、生活污水以及畜禽污泥处理领域的关键设备，未来将产生更多的市场需求，压滤机行业将迎来更大的发展机遇。2018年《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，提出全面加强环境保护，有利于公司产品市场的进一步发展。

国家对于经济增长方式的转变以及节能减排的政策指导，将形成企业选择压滤机的外部助推力，会进一步拓展压滤机的应用领域，显著提高压滤机现有市场的产品需求。

##### 2. 技术替代需求上升

我国此前对污泥含水率要求低，普遍使用带式过滤机进行过滤，近年来，国家要求污泥含水率进一步降低，在污泥处理脱水系统中，相比带式过滤机，隔膜压滤机更能达到国家污泥处理含水率新标准。近几年来，在我国污水处理领域，隔膜压滤机开始逐步替代带式过滤机，随着国家环保力度不断加强，隔膜压滤机将拥有更广阔的市场空间。

国内压滤机企业经过长时间的技术研发，逐步接近或达到国外压滤机产品性能水平，提高了其在国际市场的竞争力。同时，在欧洲和美国，市政污水处理设备正在由原来的带式过滤机、卧螺离心机转向高压隔膜压滤机；巴西和印尼的市政污水市场，高压隔膜压滤机的应用刚刚开始；包括公司在内的压滤机行业领先企业将逐步开拓这些国家的市政污水市场。

##### 3. 市场潜力巨大

近年来，我国宏观经济持续增长，城市化和工业化进程不断加快，尤其是近年来国家对各行业的环

环境保护和资源利用要求越来越高，大力推进生态文明建设。压滤机作为分离机械设备，具有高效、节能等特点，满足对污泥处理含水率的要求，满足化工、冶金、煤炭、食品等行业日益提高的过滤、提纯比例和提取精度要求，越来越多的新兴细分行业使用压滤机替代原有的大型分离设备，带动压滤机行业整体技术进步，产品品种和市场容量进一步扩大，未来市场潜力巨大。

产品深加工、精细化是未来工业的发展趋势，更多企业出于经济效益考虑将增加对压滤机的产品需求。首先，工业精细化发展趋势会形成压滤机新的应用领域，其次，产出率提升需求也将促使压滤机的使用量增加，受其上游原料价格上涨影响，部分企业出于对其产品产出率提高方面的需求而使用压滤机；另外，压滤机的良好过滤效果，将降低后续工艺环节的生产成本，提高企业对压滤机的产品需求。

#### 4. 主要原材料供应充足

压滤机行业的主要原材料为钢材和聚丙烯，均属于大宗商品，我国钢材和聚丙烯产能和产量都能较好的满足压滤机生产的需要。上游原材料供应的充足能够在很大程度上保证压滤机行业主要原材料的及时、足量供应，并在一定程度上抑制了原材料价格的剧烈波动，为压滤机行业的发展创造了良好的环境。

#### 5、行业集中度过低，竞争激烈，研发投入不足、高端技术人才缺乏

目前，我国压滤机行业集中度较低，行业内企业众多，但大部分企业规模偏小且工艺技术和装备水平落后，产品质量水准参差不齐，低端产品产能过剩、竞争激烈。这种过度分散的市场格局不利于资源的高效利用，也影响了行业整体技术水平的进步和经济效益的提高。

目前，国内大多数压滤机企业，以及院校等科研机构，研发经费主要投入在单机研发和设计上，侧重于对单机产品性能提高的研究，如产品自动化水平、大型化程度和滤板性能等。但在物料性能研究、过滤工艺和控制系统设计等压滤机主动研发方面，投入的经费、人员明显不足，行业高端技术人才缺乏，与国外先进压滤机企业仍有差距。

## 二、竞争优势分析

### 1. 技术研发优势

经过多年发展以及技术研发，公司的压滤机及配套设备在产品性能、技术水平等方面得到了客户的广泛认可，部分产品已达到了国际领先或先进水平，与国内外同行业相比，具有较强的竞争实力。

同时，公司拥有独立的设计研发部门、研发生产部门和高效率、高素质的研发团队，承担了国家水体污染控制与治理科技重大专项等科研项目。

公司在过往的项目研究与设计研发实践中，积累了丰富的经验，对于客户的个性化需求，能实现快速高效的任務分析与拆分、模块设计、试制品生产和测试，在效果和效率方面，形成了良好的口碑。此外，公司还紧盯市场，不断发掘未来市场需求，对于潜在的新兴市场在技术储备方面保持行业领先地位。

## 2. 产品加工工艺及质量优势

公司在加工工艺、制造技术等方面拥有较强的技术优势。公司始终专注于压滤机的生产，拥有压滤机全产业链的生产制造技术，在原材料控制、生产加工及产品检验方面具有明显的经验优势和技术优势。

在压滤机机加工、滤板生产、滤布生产方面，公司拥有丰富的生产制造经验和熟练的技工，机加工设备均为国内先进设备，较高的生产管理水平，使得公司拥有较高的生产效率和产品质量。

同时，公司已通过 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证，建立了完善的质量保证体系，培养全体员工养成了良好的质量意识，保证了产品质量的稳定性，在市场上树立了良好的质量口碑和品牌形象。

## 3. 生产规模和产品结构优势

公司在行业内具有较强的规模优势。同时，报告期内，公司毛利率为 30.18%。得益于技术能力、产品质量和品牌优势，公司生产的高端压滤机比重较大，技术附加值高，产品的毛利率保持在较高水平。

## 4. 客户资源优势

经过多年的发展和积累，公司凭借着规模优势、技术优势和质量优势，逐步确立了在国内压滤机行业的技术和服务领先地位，“景津”品牌已成为中国压滤机行业知名品牌，产品销往美国、日本、欧盟、印度、澳大利亚、巴西等多个国家和地区。公司通过优质的产品、专业的过滤解决方案以及全方位的技术服务支持，与客户建立了长期稳定的战略合作伙伴关系。这些优质客户包括地区乃至全国下游行业的龙头企业，在选择供应商时更加注重产品的效率、安全可靠性和售后服务的可持续性。此类客户往往对供应商的考察期较长，而一旦确定供应商后忠实度相对较高，不会轻易变动，具有业务关系和产品需求稳定的特点，从而保证了公司产品销售的持续性和稳定性。

公司高度重视客户资源的开发和维护，通过客户对产品反馈情况，提升产品的质量和附加值，力求在继续巩固与既有客户的业务合作关系的同时，进一步拓展市场范围，开发新的优质客户资源，以确保在客户资源方面的优势地位。

## 5. 售后服务优势

公司一直将服务作为营销中的重中之重。在多年的技术服务、售后服务工作中不断总结经验，不断加强服务工作的质量与力度，形成了一套完整的服务体系。公司的售后服务网络遍布全国各个区域，致力于不断完善和改进售后网络的服务能力及服务水平，为公司客户提供良好保障。通过优质的售后服务工作，在提高了客户满意度的同时，亦增强了客户粘性，保证了公司后续业务的持续增长。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《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）》等相关法律法规的要求，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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、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。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，《公司章程》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》等制度对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年10月30日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，修改了公司股份转让等事项。具体内容详见在全国中小企业股份转让系统网站（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露的《2018年第四次临时股东大会决议公告》，（公告编号：

2018-076)。

## (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	8	预计 2018 年度日常性关联交易、修订《景津环保股份有限公司信息披露管理办法》、2017 年度报告、财务报告、内部控制鉴证报告、2017 年度利润分配预案、续聘审计机构、2015 年度至 2017 年度财务报告、延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市决议有效期、2018 年度第一季度报告、2018 年半年度报告、2015 年度至 2018 年半年度财务报告、修改公司章程、2018 年第三季度报告等。
监事会	6	预计 2018 年度日常性关联交易、2017 年度报告、财务报告、内部控制鉴证报告、2015 年度至 2017 年度财务报告、2017 年度利润分配预案、2018 年度第一季度报告、2018 年半年度报告、2015 年度至 2018 年半年度财务报告、2018 年第三季度报告等。
股东大会	5	预计 2018 年度日常性关联交易、2017 年度报告、财务报告、内部控制鉴证报告、2017 年度利润分配预案、2015 年度至 2017 年度财务报告、续聘审计机构、延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市决议有效期、2015 年度至 2018 年半年度财务报告、修改公司章程等。

### 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，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决等事项严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司修订了《公司章程》。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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，公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得

到巩固，运营管理能力得到持续提升。

公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者合法权益，做好投资者管理工作。在严格按照《投资者关系管理制度》规范运行的同时，公司通过电话、网站等途径与投资者及潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司也受到了多家国内知名证券公司和投资机构的关注，在接待来访投资者过程中，增进了投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间的良性关系。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者合法权益。

#### (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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
赵扬	8	8	0	0
耿建新	8	8	0	0
刘凤元	8	8	0	0

#### 独立董事的意见：

2018年2月22日，公司召开第二届董事会第六次（临时）会议，独立董事对《关于修订〈景津环保股份有限公司信息披露管理办法〉的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》发表了独立意见。

2018年3月8日，公司召开第二届董事会第七次会议，独立董事对《景津环保股份有限公司2017年度董事会工作报告》、《景津环保股份有限公司2017年度总经理工作报告》、《景津环保股份有限公司2017年年度报告及其摘要》、《景津环保股份有限公司2017年度财务报告》、《景津环保股份有限公司2017年度利润分配预案》、《景津环保股份有限公司2017年度独立董事工作报告》、《景津环保股份有限公司2015年度至2017年度财务报告》、《景津环保股份有限公司内部控制鉴证报告》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于召开2017年年度股东大会的议案》

发表了独立意见。

2018年4月24日，公司召开第二届董事会第八次（临时）会议，独立董事对《景津环保股份有限公司2018年第一季度报告》发表了独立意见。

2018年6月7日，公司召开第二届董事会第九次（临时）会议，独立董事对《关于延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市决议有效期的议案》、《关于提请公司股东大会延长授权公司董事会全权办理公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市具体事宜的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》发表了独立意见。

2018年8月24日，公司召开第二届董事会第十次会议，独立董事对《景津环保股份有限公司2018年半年度报告》议案发表了独立意见。

2018年8月31日，公司召开第二届董事会第十一次（临时）会议，独立董事对《景津环保股份有限公司2015年度至2018年半年度财务报告》议案、《景津环保股份有限公司内部控制鉴证报告》议案、《关于召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》发表了独立意见。

2018年10月15日，公司召开第二届董事会第十二次（临时）会议，独立董事对《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》发表了独立意见。

2018年10月29日，公司召开第二届董事会第十三次（临时）会议，独立董事对《景津环保股份有限公司2018年第三季度报告》议案发表了独立意见。

独立董事发表的以上意见均被采纳。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

#### （一） 业务独立

公司主要从事以压滤机为核心设备的过滤系统研发与设计、生产、销售业务，可根据客户需求，提供涵盖策略沟通、研发设计整体解决方案。公司拥有开展生产经营所需的各项经营资质、许可，独立完



整的生产、供应和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力；拥有独立、完整的经营决策权和实施权，能够独立自主地进行生产经营活动；公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

#### （二）资产独立

公司是由有限公司以整体变更方式设立而成的股份公司，原有限公司的债权债务由股份公司继承。股份公司设立后，合法拥有与其经营相关的各项资产，公司拥有所有权的资产均在公司的控制和支配之下，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

#### （三）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均只在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形。公司根据《劳动法》等法规要求，建立了独立的劳动、人事和薪酬管理制度，与员工签订了劳动合同并为员工缴纳社会保险，公司人员独立。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策。公司独立开立银行账户，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。公司依法独立纳税，独立核算。

#### （五）机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及其下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、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。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《信息披露管理办法》，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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]01620001 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 3 月 22 日
注册会计师姓名	谢卉、佟环
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	110 万元

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字[2019]01620001 号

景津环保股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了景津环保股份有限公司（以下简称“景津环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了景津环保 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 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，我们独立于景津环保，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财

务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要

在审计报告中沟通的关键审计事项。

## （一）发出商品的确认和计量

### 1、事项描述

如公司合并财务报表附注六、5 存货所示，公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日发出商品账面余额为 67,573.65 万元、48,090.94 万元，发出商品金额重大，为此我们确定发出商品的确认和计量为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对发出商品的确认和计量，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估与发出商品成本和销售成本计算流程、收入和应收账款流程相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；
- （2）获取了公司与发出商品相对应的销售合同，对合同关键条款进行核实，检查了发出商品发运单，分析交易实质，验证期末发出商品的存在性；
- （3）核对发出商品品种、数量和金额与库存商品、半成品的结转额是否一致，抽取部分发出商品进行计价测试；
- （4）到客户项目现场对发出商品执行监盘程序；
- （5）抽取部分发出商品执行函证程序；
- （6）将资产负债表日发出商品成本与可变现净值进行对比，对发出商品进行减值测试；
- （7）通过全国企业信用信息公示系统，抽查发出商品客户的工商登记等信息，对客户经营范围、注册资本、股东、董监高情况等信息进行审核，检查是否存在异常客户，确认与公司是否存在关联关系；
- （8）查阅资产负债表日前后发出商品增减变动的有关账簿记录和相关的合同、出库单、发货单等资料，检查有无跨期现象；
- （9）检查发出商品期后结算情况，验证当期发出商品的真实性。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

如公司合并财务报表附注六、22 营业收入和营业成本所示，公司 2018 年度、2017 年度营业收入为 291,857.29 万元、221,052.95 万元，较上年同期增长分别为 70,804.33 万元、66,622.86 万元，增幅 32.03%、43.14%，营业收入确认是否适当对公司经营成果影响较大，为此我们确定收入确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估与收入循环相关内部控制的设计，并测试关键内部控制的有效性；

（2）执行实质性分析程序，对各年度的营业收入及毛利率进行变动分析，对各年度的毛利率与同行业公司进行对比分析，检查是否存在异常；

（3）通过全国企业信用信息公示系统，查询前五十大客户的工商登记等信息，对客户经营范围、注册资本、股东、董监高情况等信息进行审核，检查是否存在异常客户，确认与公司是否存在关联关系；

（4）抽查主要国内客户销售合同、出库单、发运单、客户验收合格证明、记账凭证、收款凭证等；

（5）获取中国出口信用保险公司出具的主要境外客户的海外资信报告，对报告内容进行审阅，检查是否存在异常的客户，确认与公司是否存在关联关系；

（6）检查境外客户销售合同、发票、报关单、提货单等资料；

（7）对主要客户交易额、应收账款余额进行函证，实地走访主要客户，了解客户与公司的交易背景、双方交易的销售模式及合同履行情况，确认交易数据金额的准确性，确认与公司是否存在关联关系，核查收入真实性情况；

（8）对营业收入进行截止性测试，检查有无跨期现象。

## 四、其他信息

景津环保管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度审计报告中涵盖的信息，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。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

景津环保管理层（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，管理层负责评估景津环保的持续经营能力，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景津环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督景津环保的财务报告过程。

## 六、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。

（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，就可能导致对景津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景津环保不能持续经营。

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

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

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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如

果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）： 谢卉

中国·北京

中国注册会计师： 佟环

2019年3月22日

注：会计师事务所审计报酬含公司 IPO 审计费用。

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	541,718,476.26	225,719,568.86
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	643,156,396.95	642,505,610.07
预付款项	六、3	59,595,476.70	59,776,583.42
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	20,475,173.85	20,424,633.20
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	1,241,320,451.27	957,439,829.79
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	9,576,116.97	31,361,634.31
<b>流动资产合计</b>		<b>2,515,842,092.00</b>	<b>1,937,227,859.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	813,314,943.97	737,759,505.68
在建工程	六、8	9,293,134.81	20,022,483.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	176,808,589.16	181,998,495.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、1	55,275,359.80	45,300,094.39
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,054,692,027.74</b>	<b>985,080,579.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,570,534,119.74</b>	<b>2,922,308,438.78</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款		-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、11	285,970,840.41	240,687,037.47
预收款项	六、12	1,005,195,051.06	690,914,786.87
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	195,051,729.59	158,739,638.11
应交税费	六、14	39,576,322.13	37,044,960.47
其他应付款	六、15	7,798,159.89	4,052,284.51
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,533,592,103.08</b>	<b>1,131,438,707.43</b>
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-



预计负债		-	-
递延收益	六、16	26,988,908.62	28,835,575.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		26,988,908.62	28,835,575.68
<b>负债合计</b>		1,560,581,011.70	1,160,274,283.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	六、17	359,535,000.00	359,535,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	747,188,734.45	747,188,734.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、19	22,797,510.11	19,354,294.01
盈余公积	六、2	76,771,679.66	59,756,931.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	803,660,183.82	576,199,195.59
归属于母公司所有者权益合计		2,009,953,108.04	1,762,034,155.67
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		2,009,953,108.04	1,762,034,155.67
<b>负债和所有者权益总计</b>		3,570,534,119.74	2,922,308,438.78

法定代表人：姜桂廷

主管会计工作负责人：李东强

会计机构负责人：李东强

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		537,289,667.70	214,920,540.61
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	十三、1	643,156,396.95	642,505,610.07
预付款项		45,159,408.59	40,908,834.41
其他应收款	十三、2	17,765,429.56	15,353,304.58
存货		1,303,738,383.21	993,795,739.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,984,886.90	28,468,638.93

<b>流动资产合计</b>		2,556,094,172.91	1,935,952,667.87
<b>非流动资产：</b>		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	100,000,000.00	103,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		813,311,331.97	737,754,297.68
在建工程		9,293,134.81	20,022,483.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		176,808,589.16	181,998,495.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		39,663,376.81	36,211,117.01
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		1,139,076,432.75	1,078,986,393.75
<b>资产总计</b>		3,695,170,605.66	3,014,939,061.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	647,665,692.62	473,012,782.51
预收款项		1,005,195,051.06	690,914,786.87
应付职工薪酬		195,051,729.59	158,739,638.11
应交税费		10,689,553.08	31,181,649.30
其他应付款		7,786,629.58	4,052,284.51
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,866,388,655.93	1,357,901,141.30
<b>非流动负债：</b>		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		26,988,908.62	28,835,575.68
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		26,988,908.62	28,835,575.68
<b>负债合计</b>		1,893,377,564.55	1,386,736,716.98
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本		359,535,000.00	359,535,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		747,188,734.45	747,188,734.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		22,797,510.11	19,354,294.01
盈余公积		76,771,679.66	59,756,931.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		595,500,116.89	442,367,384.56
<b>所有者权益合计</b>		1,801,793,041.11	1,628,202,344.64
<b>负债和所有者权益合计</b>		3,695,170,605.66	3,014,939,061.62

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	2,918,572,854.23	2,210,529,514.27
其中：营业收入	六、22	2,918,572,854.23	2,210,529,514.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	2,600,365,253.35	1,964,015,693.43
其中：营业成本	六、22	2,037,726,393.21	1,531,906,092.31
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、23	28,000,735.43	28,023,754.49
销售费用	六、24	343,598,741.77	286,174,671.83
管理费用	六、25	128,305,857.05	74,180,151.32
研发费用	六、26	48,742,253.67	47,311,154.63

财务费用	六、27	-1,345,146.90	1,106,103.81
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,601,275.24	2,397,627.20
资产减值损失	六、27	15,336,419.12	-4,686,234.96
加：其他收益	六、27	12,769,314.06	2,403,689.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、29	-	-
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）	-	11,527.48	2,305,268.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>330,988,442.42</b>	<b>251,222,778.49</b>
加：营业外收入	六、30	6,729,888.90	13,037,448.26
减：营业外支出	-	7,689,487.61	8,286,486.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	六、31	<b>330,028,843.71</b>	<b>255,973,739.92</b>
减：所得税费用	六、32	85,553,107.44	50,017,036.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>244,475,736.27</b>	<b>205,956,703.41</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	六、33		
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	244,475,736.27	205,956,703.41
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	-	244,475,736.27	205,956,703.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>244,475,736.27</b>	<b>205,956,703.41</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	244,475,736.27	205,956,703.41
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.68	0.57

(二) 稀释每股收益	-	0.68	0.57
------------	---	------	------

法定代表人：姜桂廷

主管会计工作负责人：李东强

会计机构负责人：李东强

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	2,918,572,854.23	2,210,529,514.27
减：营业成本	十三、4	2,153,011,149.37	1,603,588,575.73
税金及附加	-	25,288,144.41	24,453,210.61
销售费用	-	343,598,741.77	286,174,671.83
管理费用	-	127,656,363.98	73,376,522.32
研发费用	-	48,742,253.67	47,311,154.63
财务费用	-	-1,333,056.12	1,134,883.05
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,571,317.62	2,346,371.77
资产减值损失	-	15,306,419.12	-4,676,234.96
加：其他收益	-	2,502,314.06	2,403,689.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	17,299,160.21	-
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）	-	11,527.48	2,306,795.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	226,115,839.78	183,877,215.56
加：营业外收入	-	6,725,652.58	7,270,748.26
减：营业外支出	-	7,689,487.61	8,286,438.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	225,152,004.75	182,861,525.53
减：所得税费用	-	55,004,524.38	47,671,703.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	170,147,480.37	135,189,822.09
（一）持续经营净利润	-	170,147,480.37	135,189,822.09
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>170,147,480.37</b>	<b>135,189,822.09</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,253,381,119.42	1,596,402,375.71
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	-	24,659,839.54	1,686,701.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	27,395,796.12	37,623,708.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>2,305,436,755.08</b>	<b>1,635,712,785.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,118,924,668.63	863,458,126.57
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	-	436,430,063.26	376,695,237.79
支付的各项税费	-	235,365,190.01	214,238,314.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	187,806,233.32	151,376,323.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,978,526,155.22</b>	<b>1,605,768,002.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>326,910,599.86</b>	<b>29,944,782.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,618,790.00	1,383,269.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	六、34	-	35,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	1,618,790.00	36,383,269.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	22,934,251.29	62,976,072.75
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	六、34	-	35,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	22,934,251.29	97,976,072.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,315,461.29	-61,592,803.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	39,907,383.60	22,371,210.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	39,907,383.60	22,371,210.01
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	-	-	98,055,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、34	45,652,860.09	33,688,379.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	45,652,860.09	131,743,379.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,745,476.49	-109,372,169.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	110,034.78	-1,407,509.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	299,959,696.86	-142,427,700.16
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	206,958,979.86	349,386,680.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	506,918,676.72	206,958,979.86

法定代表人：姜桂廷

主管会计工作负责人：李东强

会计机构负责人：李东强

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,253,381,119.42	1,596,402,375.71
收到的税费返还		14,392,839.54	1,686,701.14
收到其他与经营活动有关的现金		27,365,838.50	31,755,752.94

<b>经营活动现金流入小计</b>		2,295,139,797.46	1,629,844,829.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,142,322,764.76	861,886,595.62
支付给职工以及为职工支付的现金		436,067,550.26	376,426,975.07
支付的各项税费		197,964,907.73	164,622,619.08
支付其他与经营活动有关的现金		187,473,703.75	150,945,507.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,963,828,926.50	1,553,881,696.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		331,310,870.96	75,963,132.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		1,969,948.59	-
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		1,618,790.00	1,383,269.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	35,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,588,738.59	36,383,269.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,934,251.29	62,976,072.75
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	35,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,934,251.29	97,976,072.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,345,512.70	-61,592,803.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		39,907,383.60	22,371,210.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,907,383.60	22,371,210.01
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		-	98,055,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		45,652,860.09	33,688,379.02
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,652,860.09	131,743,379.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,745,476.49	-109,372,169.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		110,034.78	-1,407,509.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		306,329,916.55	-96,409,349.51
加：期初现金及现金等价物余额		196,159,951.61	292,569,301.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		502,489,868.16	196,159,951.61



## (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	359,535,000.00				747,188,734.45			19,354,294.01	59,756,931.62		576,199,195.59		1,762,034,155.67
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	359,535,000.00				747,188,734.45			19,354,294.01	59,756,931.62		576,199,195.59		1,762,034,155.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,443,216.10	17,014,748.04		227,460,988.23			247,918,952.37
（一）综合收益总额										244,475,736.27			244,475,736.27
（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								17,014,748.04		-17,014,748.04			
1. 提取盈余公积								17,014,748.04		-17,014,748.04			
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								3,443,216.10					3,443,216.10

1. 本期提取						4,110,529.56				4,110,529.56
2. 本期使用						667,313.46				667,313.46
(六) 其他										
四、本年期末余额	359,535,000.00			747,188,734.45		22,797,510.11	76,771,679.66		803,660,183.82	2,009,953,108.04

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	326,850,000.00				779,873,734.45			16,783,516.79	46,237,949.41		481,816,474.39		1,651,561,675.04
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	326,850,000.00				779,873,734.45			16,783,516.79	46,237,949.41		481,816,474.39		1,651,561,675.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,685,000.00				-32,685,000.00			2,570,777.22	13,518,982.21		94,382,721.20		110,472,480.63
(一) 综合收益总额											205,956,703.41		205,956,703.41
(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								13,518,982.21	-111,573,982.21			-98,055,000.00
1. 提取盈余公积								13,518,982.21	-13,518,982.21			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-98,055,000.00		-98,055,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	32,685,000.00											-32,685,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,685,000.00											-32,685,000.00
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								2,570,777.22				2,570,777.22
1. 本期提取								3,444,300.96				3,444,300.96

2. 本期使用						873,523.74				873,523.74
(六) 其他										
<b>四、本期末余额</b>	<b>359,535,000.00</b>			<b>747,188,734.45</b>		<b>19,354,294.01</b>	<b>59,756,931.62</b>		<b>576,199,195.59</b>	<b>1,762,034,155.67</b>

法定代表人：姜桂廷

主管会计工作负责人：李东强

会计机构负责人：李东强

## (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	359,535,000.00				747,188,734.45			19,354,294.01	59,756,931.62		442,367,384.56	1,628,202,344.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	359,535,000.00				747,188,734.45			19,354,294.01	59,756,931.62		442,367,384.56	1,628,202,344.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,443,216.10	17,014,748.04		153,132,732.33	173,590,696.47
(一) 综合收益总额											170,147,480.37	170,147,480.37
(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								17,014,748.04		-17,014,748.04		
1. 提取盈余公积								17,014,748.04		-17,014,748.04		
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								3,443,216.10				3,443,216.10
1. 本期提取								4,110,529.56				4,110,529.56

2. 本期使用							667,313.46				667,313.46
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>359,535,000.00</b>				<b>747,188,734.45</b>		<b>22,797,510.11</b>	<b>76,771,679.66</b>		<b>595,500,116.89</b>	<b>1,801,793,041.11</b>

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	326,850,000.00				779,873,734.45			16,783,516.79	46,237,949.41		418,751,544.68	1,588,496,745.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	326,850,000.00				779,873,734.45			16,783,516.79	46,237,949.41		418,751,544.68	1,588,496,745.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	32,685,000.00				-32,685,000.00			2,570,777.22	13,518,982.21		23,615,839.88	39,705,599.31
(一) 综合收益总额											135,189,822.09	135,189,822.09
(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							13,518,982.21	-111,573,982.21	-98,055,000.00		
1. 提取盈余公积							13,518,982.21	-13,518,982.21			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-98,055,000.00	-98,055,000.00		
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	32,685,000.00			-32,685,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,685,000.00			-32,685,000.00							
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						2,570,777.22				2,570,777.22	
1. 本期提取						3,444,300.96				3,444,300.96	
2. 本期使用						873,523.74				873,523.74	
(六) 其他											
<b>四、本年年末余额</b>	<b>359,535,000.00</b>			<b>747,188,734.45</b>		<b>19,354,294.01</b>	<b>59,756,931.62</b>	<b>442,367,384.56</b>	<b>1,628,202,344.64</b>		



**景津环保股份有限公司**  
**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**

景津环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在山东景津环保设备有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由景津压滤机集团有限公司和拉萨德正投资有限公司等 7 个法人单位及合伙企业、李家权和宋桂花等 38 个自然人作为发起人，于 2013 年 12 月 28 日，由有限公司整体变更为股份有限公司。变更后注册资本为 3 亿元，股本为 3 亿股。

经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函【2015】3495 号，《关于同意景津环保股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批准，于 2015 年 7 月 17 日正式挂牌，股票简称“景津环保”，股票代码“832899”。

2015 年 11 月 16 日，公司通过《景津环保股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议》，非公开定向发行不超过人民币普通股 5,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 9.72 元，总金额不超过 48,600.00 万元。截至 2015 年 11 月 20 日，本公司实际已收到发行对象缴入的出资款人民币 26,098.20 万元，其中增加股本人民币 2,685.00 万元。变更后的股本人民币 32,685.00 万元。

2017 年 5 月 27 日，公司通过《景津环保股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议》，以总股本 32,685 万股为基数，以股东溢价增资形成的资本公积 3,268.50 万元向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 3,268.50 万股。变更后的股本人民币 35,953.50 万元。

本公司统一社会信用代码：9137140056770173X4，法定代表人：姜桂廷，住所：德州经济开发区晶华路北首。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2018 年度合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司主要从事压滤机设备及配件生产销售，属于分离机械行业。

经营范围：分离机械设备及配件生产、加工、销售，与分离机械相关的技术咨询服务，本产品的售后服务，货物及技术进出口经营，聚丙烯（不含危险化学品）销售；环保工程专业承包、机电设备安装；低压电气成套设备生产与销售（依法须经批准的

项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 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

本公司及各子公司从事压滤机制造、销售，属于分离机械行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对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、20“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、26“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内

子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务

### （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；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。

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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，

或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项，100 万元以上的其他应收款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	除职工备用金组合以外的账龄组合
职工备用金	职工备用金余额组合

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
职工备用金	个别认定法

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（%）
-----	-------------	--------------

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	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：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。

#### （3）坏账准备的转回

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、发出商品、在产品等。原材料主要包括钢材、聚丙烯类、泵阀等

### （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。压滤机整机发出时按个别认定法计价；其他存货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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 11、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 12、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	4.75
机器设备	年限平均法	20、10	5	4.75、9.50
运输工具	年限平均法	5、4	5	19.00、23.75
办公及电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5、3	5	19.00、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。

### 13、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”。

### 14、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。

## 15、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”。

## 16、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。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提

供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## 18、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。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

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

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

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增

加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 20、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量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）收入确认方法

#### ①压滤机整机

A. 提供安装调试指导的压滤机，以本公司出具使用说明书、整机检验单及合格证书、产品到达客户指定现场，经客户签收后确认收入。

B. 提供安装调试服务的压滤机，以安装完毕，取得客户验收合格证明时确认收入。

C. 出口产品于报关手续办理完毕，按合同或协议约定出口货物越过船舷或到目的地口岸之后，并取得收款权利时确认收入。

②配件销售于货物发出并收到价款或取得收款证据时确认收入。

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

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

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

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

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

## **22、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。

## 23、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。

## 24、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，根据公司业务类别提取安全生产费。

本公司实际计提依据及标准如下：以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取。营业收入不超过 1000 万元的部分，按照 2% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

公司按规定标准提取安全生产费用时，计入“制造费用”，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用时，直接冲减专项储备。

## 25、重要会计政策的变更

### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①2018年6月15日，财政部以财会[2018]15号发布了《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》，本公司按照财政部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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	112,988,956.23	应收票据及应收账款	642,505,610.07
应收账款	529,516,653.84		
应付账款	240,687,037.47	应付票据及应付账款	240,687,037.47
管理费用	47,311,154.63	研发费用	47,311,154.63

②2018年9月7日，财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》之“三、关于具体报表项目的列报”之“(二)关于代扣个人所得税手续费返还的填列”中要求：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国



《个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。”

#### 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年度影响金额	2017年度影响金额
1	根据上述规定调整代征代扣税款手续费返还列示科目	其他收益		243,231.79
2	根据上述规定调整代征代扣税款手续费返还列示科目	营业外收入		-243,231.79

## 26、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）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。

### （2）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。

### （3）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。

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）开发支出

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

#### （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	2018年4月30日之前，应税收入按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。 自2018年5月1日起，应税收入按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。
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%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%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 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	125,785.86	10,973.15
银行存款	506,842,188.19	206,923,604.30
其他货币资金	34,750,502.21	18,784,991.41
合 计	541,718,476.26	225,719,568.86

注 1：其他货币资金年末余额包括保证金及其利息等；

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 34,799,799.54 元，其中保函保证金为 21,523,099.54 元，银行承兑汇票保证金为 13,198,300.00 元，法律诉讼冻结款 78,400.00 元。详见“36、所有权或使用权受限制的资产”。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	70,554,757.99	112,988,956.23
应收账款	572,601,638.96	529,516,653.84
合 计	643,156,396.95	642,505,610.07

#### (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	66,428,783.55	110,182,855.67

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	4,125,974.44	2,806,100.56
合 计	70,554,757.99	112,988,956.23

注：年末商业承兑汇票账面余额 4,694,522.20 元，本年计提坏账准备金额 568,547.76 元。

②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	606,815,405.52	
商业承兑汇票		
合 计	606,815,405.52	

③年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,258,000.00
合 计	2,258,000.00

④其他说明

2018 年度，本公司无向银行贴现商业承兑汇票（2017 年度，本公司无向银行贴现商业承兑汇票）。

**（2）应收账款**

①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	709,455,468.36	99.47	136,853,829.40	19.29	572,601,638.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,756,600.00	0.53	3,756,600.00	100.00	
合 计	713,212,068.36	100.00	140,610,429.40	19.72	572,601,638.96

(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	662,527,365.30	100.00	133,010,711.46	20.08	529,516,653.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	662,527,365.30	100.00	133,010,711.46	20.08	529,516,653.84

## 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	440,377,471.13	22,018,873.56	5.00
1至2年	114,793,583.38	11,479,358.34	10.00
2至3年	47,919,928.09	14,375,978.43	30.00
3至4年	23,049,768.04	11,524,884.02	50.00
4至5年	29,299,913.36	23,439,930.69	80.00
5年以上	54,014,804.36	54,014,804.36	100.00
合计	709,455,468.36	136,853,829.40	

## B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
夏津县住房和城乡建设局	2,396,000.00	2,396,000.00	100.00
江苏轩扬新能源科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00
江西煤业集团有限责任公司景德镇分公司	568,000.00	568,000.00	100.00
湖北葛洲坝中国环保科技有限公司	779,600.00	779,600.00	100.00
合计	3,756,600.00	3,756,600.00	100.00

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,599,717.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③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

51,249,230.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 7.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,903,407.59 元。

### 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	57,882,833.86	97.13	59,553,550.26	99.63
1 至 2 年	1,712,642.84	2.87	223,033.16	0.37
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	59,595,476.70	100.00	59,776,583.42	100.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### (2) 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 28,127,249.17 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.20%。

### 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	20,475,173.85	20,424,633.20
合 计	20,475,173.85	20,424,633.20

#### (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					
①账龄组合	18,338,680.75	80.74	2,237,263.17	12.20	16,101,417.58
②员工备用金	2,234,011.98	9.84			2,234,011.98
③暂估进项税	2,139,744.29	9.42			2,139,744.29

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 (%)	
组合小计	22,712,437.02	100.00	2,237,263.17	9.85	20,475,173.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,712,437.02	100.00	2,237,263.17	9.85	20,475,173.85

(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					
①账龄组合	14,613,610.80	65.74	1,796,855.27	12.30	12,816,755.53
②员工备用金	2,536,549.05	11.41			2,536,549.05
③暂估进项税	5,071,328.62	22.81			5,071,328.62
组合小计	22,221,488.47	99.96	1,796,855.27	8.09	20,424,633.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,000.00	0.04	10,000.00	100.00	
合计	22,231,488.47	100.00	1,806,855.27	8.13	20,424,633.20

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	11,829,529.58	591,476.48	5.00
1至2年	4,291,308.25	429,130.83	10.00
2至3年	1,116,285.80	334,885.74	30.00
3至4年	427,574.00	213,787.00	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	643,983.12	643,983.12	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	18,338,680.75	2,237,263.17	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
履约、投标保证金	14,649,406.92	13,423,608.32
个人社保及公积金	2,721,521.94	791,410.99
暂估进项税	2,139,744.29	5,071,328.62
员工备用金	2,234,011.98	2,536,549.05
往来款	967,751.89	408,591.49
合计	22,712,437.02	22,231,488.47

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 440,407.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

## (5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
浙江嘉科信息科技有限公司	保证金	否	1,698,000.00	1 年以内	7.48	84,900.00
紫金矿业物流有限公司	保证金	否	1,068,600.00	2 年以内	4.70	74,360.00
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	保证金	否	900,000.00	1 年以内	3.96	45,000.00
北京永新环保有限公司	保证金	否	609,786.00	1-3 年	2.68	142,735.80
唐山文丰山川轮毂有限公司	保证金	否	600,000.00	1 年以内	2.64	30,000.00
合计	—	—	4,876,386.00	—	21.46	376,995.80

## 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	205,405,595.29		205,405,595.29
在产品	164,171,708.17		164,171,708.17



项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	67,970,118.25		67,970,118.25
产成品	135,512,167.98		135,512,167.98
发出商品	675,736,461.83	7,475,600.25	668,260,861.58
合 计	1,248,796,051.52	7,475,600.25	1,241,320,451.27

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	192,179,279.55		192,179,279.55
在产品	127,692,154.91		127,692,154.91
自制半成品	52,945,320.01		52,945,320.01
产成品	105,448,951.23		105,448,951.23
发出商品	480,909,358.70	1,735,234.61	479,174,124.09
合 计	959,175,064.40	1,735,234.61	957,439,829.79

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,735,234.61	6,727,745.52		987,379.88		7,475,600.25
合 计	1,735,234.61	6,727,745.52		987,379.88		7,475,600.25

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
发出商品	自 2017 年起原材料钢材的市场价格上涨，导致个别订单发出商品的可变现净值低于存货成本	发出商品实现对外销售	无

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待认证进项税	237.47	15,017,290.72
待抵扣进项税	1,001,634.64	10,753,064.68
IPO 发行费用	8,574,244.86	5,591,278.91
合 计	9,576,116.97	31,361,634.31

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	813,314,943.97	737,759,505.68
固定资产清理		
合 计	813,314,943.97	737,759,505.68

## (1) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	448,733,059.78	606,142,347.82	14,294,828.70	7,801,044.45	10,340,749.50	1,087,312,030.25
2、本年增加金额	20,308,029.77	132,580,141.30	2,149,826.80	2,400,435.81	4,050,139.89	161,488,573.57
(1) 购置	1,411,901.13	63,992,543.38	2,149,826.80	2,400,435.81	2,238,206.55	72,192,913.67
(2) 在建工程转入	18,896,128.64	39,954,835.86				58,850,964.50
(3) 自制		28,632,762.06			1,811,933.34	30,444,695.40
3、本年减少金额		13,964,321.18	1,091,506.00		154,545.89	15,210,373.07
(1) 处置或报废		13,964,321.18	1,091,506.00		154,545.89	15,210,373.07
4、年末余额	469,041,089.55	724,758,167.94	15,353,149.50	10,201,480.26	14,236,343.50	1,233,590,230.75
二、累计折旧						
1、年初余额	117,475,874.29	210,660,525.20	8,024,942.65	5,984,493.21	7,406,689.22	349,552,524.57
2、本年增加金额	22,806,869.07	54,990,539.59	1,932,299.03	1,197,763.98	1,636,499.66	82,563,971.33
(1) 计提	22,806,869.07	54,990,539.59	1,932,299.03	1,197,763.98	1,636,499.66	82,563,971.33
3、本年减少金额		10,656,755.67	1,036,930.70		147,522.75	11,841,209.12
(1) 处置或报废		10,656,755.67	1,036,930.70		147,522.75	11,841,209.12
4、年末余额	140,282,743.36	254,994,309.12	8,920,310.98	7,182,257.19	8,895,666.13	420,275,286.78
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	328,758,346.19	469,763,858.82	6,432,838.52	3,019,223.07	5,340,677.37	813,314,943.97
2、年初账面价值	331,257,185.49	395,481,822.62	6,269,886.05	1,816,551.24	2,934,060.28	737,759,505.68

## 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
北厂滤板加工车间	11,433,185.82	正在进行初步消防验收
总部研发车间	6,586,684.13	已办理编号为德开公消竣备字[2018]第 0016 号的《建设工程竣工验收消防备案凭证》，正在申请不动产证
北厂模具车间	3,823,224.97	已办理编号为德开公消竣备字[2018]第 0017 号的《建设工程竣工验收消防备案凭证》，正在申请不动产证
压滤机配套设备金属件加工车间	3,639,717.85	正在初步进行消防验收
合 计	25,482,812.77	

## 8、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	9,293,134.81	20,022,483.33
工程物资		
合 计	9,293,134.81	20,022,483.33

## (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
外购设备及安装	9,293,134.81		9,293,134.81	17,118,007.40		17,118,007.40
北厂滤板加工、模具车间				2,904,475.93		2,904,475.93
合 计	9,293,134.81		9,293,134.81	20,022,483.33		20,022,483.33

## (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
北厂滤板加工车间	1,175.00 万	713,505.51	11,020,043.95	11,433,185.82	300,363.64	
海天注塑机 4 台	1,685.80 万		14,568,401.24	14,568,401.24		
合 计		713,505.51	25,588,445.19	26,001,587.06	300,363.64	

(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
北厂滤板加工车间	100.00	已转固				自有资金
海天注塑机 4 台	100.00	已转固				自有资金

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
合计						

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非晶镀金属 材料处理技 术	滤板分组振 打国际专利	马德里国 际商标	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	212,598,516.00	810,119.63	150,000.00	130,731.60	43,656.00	213,733,023.23
2、本年增加金额		150,862.07				150,862.07
(1) 购置		150,862.07				150,862.07
(2) 内部研发						
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	212,598,516.00	960,981.70	150,000.00	130,731.60	43,656.00	213,883,885.30
二、累计摊销						
1、年初余额	30,932,188.63	634,274.63	81,250.00	74,081.24	12,733.00	31,734,527.50
2、本年增加金额	5,239,569.48	68,760.40	15,000.00	13,073.16	4,365.60	5,340,768.64
计提	5,239,569.48	68,760.40	15,000.00	13,073.16	4,365.60	5,340,768.64
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	36,171,758.11	703,035.03	96,250.00	87,154.40	17,098.60	37,075,296.14
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	176,426,757.89	257,946.67	53,750.00	43,577.20	26,557.40	176,808,589.16
2、年初账面价值	181,666,327.37	175,845.00	68,750.00	56,650.36	30,923.00	181,998,495.73

## (2) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
德国用（2012）第 072 号土地使用权	24,681,984.62	453.00
德国用（2011）第 284 号土地使用权	23,539,682.90	455.00
德国用（2011）第 285 号土地使用权	22,125,515.39	455.00
德国用（2012）第 073 号土地使用权	21,692,918.41	455.00
德国用（2011）第 281 号土地使用权	19,661,314.09	261.00
德国用（2011）第 283 号土地使用权	14,765,643.14	455.00
德国用（2012）第 070 号土地使用权	12,424,112.40	455.00
德国用（2012）第 196 号土地使用权	11,264,551.20	453.00
德国用（2011）第 282 号土地使用权	10,032,384.26	473.00
德国用（2012）第 071 号土地使用权	8,760,249.50	447.00
德国用（2011）第 286 号土地使用权	7,478,401.98	371.00
合 计	176,426,757.89	—

## 10、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	150,891,840.58	37,722,960.14	136,552,801.34	34,138,200.34
递延收益	7,791,666.67	1,947,916.67	8,291,666.67	2,072,916.67
内部交易未实现利润	62,417,931.96	15,604,482.99	36,355,909.48	9,088,977.38
合 计	221,101,439.21	55,275,359.80	181,200,377.49	45,300,094.39

## 11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	13,198,300.00	
应付账款	272,772,540.41	240,687,037.47
合 计	285,970,840.41	240,687,037.47

## (1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,198,300.00	
合 计	13,198,300.00	

注：截至 2018 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据（截至 2017 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据）。

**(2) 应付账款**

项 目	年末余额	年初余额
材料、配件等货款	193,986,139.91	186,789,490.45
运输费	43,254,275.17	40,729,688.03
设备款	18,480,474.95	10,879,494.89
工程款	17,051,650.38	2,288,364.10
合 计	272,772,540.41	240,687,037.47

截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**12、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
预收产品销售款	1,005,195,051.06	690,914,786.87
合 计	1,005,195,051.06	690,914,786.87

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江宝山矿业有限公司	9,980,000.00	前期客户项目暂停，本年重新启动，尚未履行完毕
山东隆大生物工程有限公司	5,098,136.76	合同执行中，尚未履行完毕
合 计	15,078,136.76	—

**13、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	156,512,318.51	433,044,689.90	394,505,278.82	195,051,729.59
二、离职后福利-设定提存计划	2,227,319.60	37,174,478.10	39,401,797.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	158,739,638.11	470,219,168.00	433,907,076.52	195,051,729.59

**(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	155,164,965.42	388,863,292.53	349,877,661.99	194,150,595.96
2、职工福利费		10,145,002.31	10,145,002.31	
3、社会保险费	1,005,863.41	16,403,239.25	17,409,102.66	
其中：医疗保险费	839,112.21	14,223,450.28	15,062,562.49	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	107,197.20	1,186,118.93	1,293,316.13	
生育保险费	59,554.00	993,670.04	1,053,224.04	
4、住房公积金		11,173,056.42	11,173,056.42	
5、工会经费和职工教育经费	341,489.68	6,460,099.39	5,900,455.44	901,133.63
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	156,512,318.51	433,044,689.90	394,505,278.82	195,051,729.59

## (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	2,143,944.00	35,783,438.42	37,927,382.42	
2、失业保险费	83,375.60	1,391,039.68	1,474,415.28	
3、企业年金缴费				
合计	2,227,319.60	37,174,478.10	39,401,797.70	

## 14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	29,398,758.44	33,356,017.41
增值税	7,382,552.19	915,598.62
个人所得税	854,529.75	1,469,245.63
城市维护建设税	519,390.08	182,259.54
房产税	450,050.28	450,766.19
土地使用税	430,519.59	430,836.02
教育费附加	222,595.76	78,107.89
地方教育费附加	148,397.17	52,071.93
水资源税	86,434.50	
印花税	53,996.80	94,938.80
城市水利建设基金	29,097.57	8,459.64
代扣代缴税费		6,658.80
合计	39,576,322.13	37,044,960.47

## 15、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	7,798,159.89	4,052,284.51
合 计	7,798,159.89	4,052,284.51

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	4,987,558.78	1,244,850.17
未付报销款	1,683,299.58	1,668,729.44
预提电费	622,696.53	622,696.53
其他	481,600.00	490,100.00
工会会员费	23,005.00	25,908.37
合 计	7,798,159.89	4,052,284.51

注：截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 16、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	28,835,575.68		1,846,667.06	26,988,908.62	详见下表
合 计	28,835,575.68		1,846,667.06	26,988,908.62	—

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
环保污泥处理压滤机产业化项目（注 1）	17,000,000.00			1,000,000.00		16,000,000.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理处置技术装备产业化（注 2）	184,138.19			29,994.72		154,143.47	与资产相关
年产 500 万米高性能过滤材料项目（注 3）	8,291,666.67			500,000.00		7,791,666.67	与资产相关
新增 10KV 配电工程项目（注 4）	1,859,770.82		216,672.34			1,643,098.48	与资产相关
污泥资源化处理技术及装备研发项目	1,500,000.00			100,000.00		1,400,000.00	与资产相关



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
(注5)							
合计	28,835,575.68		216,672.34	1,629,994.72		26,988,908.62	

注 1：根据德州市财政局德财建指【2014】27号《关于下达国家补助 2014 年防护林工程重点流域水污染治理等中央基建投资预算指标的通知》，2014 年收到“环保污泥处理压滤机产业化项目”政府补助 20,000,000.00 元；

注 2：根据中华人民共和国环境保护部环函【2013】109号《关于水体污染控制与治理科技重大专项 2013 年立项项目（课题）的批复》，该公司承担的“城市污水处理厂污泥处理处置技术装备产业化”的课题 2014 年批复专项经费 289,687.50 元，2015 年批复专项经费 721,237.50 元；

注 3：根据德财建指【2013】100号《关于下达 2013 年“蓝黄”两区及“一圈一带”建设专项资金预算指标的通知》，2013 年度收到“年产 500 万米高性能过滤材料项目”政府补助 10,000,000.00 元；

注 4：根据中共德州经济技术开发区委员会【2015】32次决议《中共德州经济技术开发区委员会会议纪要》，为实现开发区 9 通一平要求，保证景津公司工厂电力使用，开发区对于本公司新增供电配套工程实施补贴，最终补贴金额为 2,166,723.29 元；

注 5：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅鲁科字【2016】82号《关于下达山东省 2015 年度泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类科技项目的通知》，2017 年收到“污泥资源化处理技术及装备研发项目”政府补助 2,000,000.00 元，其中 1,500,000.00 元为购建设备的相关支出。

## 17、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	359,535,000.00						359,535,000.00

## 18、资本公积

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	747,188,734.45			747,188,734.45
其他资本公积				
合计	747,188,734.45			747,188,734.45

**19、专项储备**

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	19,354,294.01	4,110,529.56	667,313.46	22,797,510.11
合 计	19,354,294.01	4,110,529.56	667,313.46	22,797,510.11

**20、盈余公积**

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	59,756,931.62	17,014,748.04		76,771,679.66
合 计	59,756,931.62	17,014,748.04		76,771,679.66

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。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。

**21、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	576,199,195.59	481,816,474.39
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	576,199,195.59	481,816,474.39
加：本年归属于母公司股东的净利润	244,475,736.27	205,956,703.41
减：提取法定盈余公积	17,014,748.04	13,518,982.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		98,055,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	803,660,183.82	576,199,195.59

**22、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	2,912,279,457.98	2,032,898,455.42	2,204,094,623.82	1,525,682,924.80
其他业务	6,293,396.25	4,827,937.79	6,434,890.45	6,223,167.51
合 计	2,918,572,854.23	2,037,726,393.21	2,210,529,514.27	1,531,906,092.31

**23、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	9,106,087.93	9,107,474.12
房产税	5,407,762.44	5,377,541.07

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	5,169,399.50	5,170,032.35
教育费附加	3,902,609.15	3,903,203.20
地方教育附加费	2,601,739.40	2,602,135.45
印花税	1,229,480.60	1,048,420.60
地方水利建设基金	547,232.26	771,456.87
车船税	36,424.15	43,490.83
合 计	28,000,735.43	28,023,754.49

**24、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	126,048,448.05	99,932,285.34
运输费	101,737,813.58	88,660,420.82
业务招待费	40,909,160.51	30,275,657.31
差旅费	35,083,447.64	30,855,152.15
售后服务费	16,945,288.24	16,947,478.51
销售佣金	4,222,656.31	7,903,373.50
宣传费	3,421,146.46	1,706,343.09
办公费	3,421,068.62	795,074.27
标书及中标服务费	1,927,183.42	1,694,624.31
会议费	792,224.48	1,362,071.88
其他	9,090,304.46	6,042,190.65
合 计	343,598,741.77	286,174,671.83

**25、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	40,882,556.88	29,295,473.17
维修费	49,486,478.17	13,035,503.76
业务招待费	6,107,169.07	4,967,651.58
咨询及服务费	3,678,765.45	2,259,486.90
无形及其他资产摊销	5,340,768.64	5,341,687.42
折旧费	5,097,604.75	4,838,621.21
差旅费	3,369,076.12	3,182,770.16
办公费	2,267,567.74	1,978,505.74
通讯费	2,051,092.30	2,099,373.79

项 目	本年发生额	上年发生额
小车费	2,018,315.26	1,669,612.28
劳保费	1,303,348.97	1,568,285.56
宣传费	618,447.17	419,684.01
其他	6,084,666.53	3,523,495.74
合 计	128,305,857.05	74,180,151.32

注：本年维修费较上年增加，主要系本年度集中对办公楼、宿舍、厂房进行修缮、提升。

## 26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工	20,161,863.58	17,882,355.72
直接投入	22,015,518.27	21,963,061.15
折旧费用	6,283,555.92	5,177,136.76
其他费用	281,315.90	2,288,601.00
合 计	48,742,253.67	47,311,154.63

## 27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,601,275.24	2,397,627.20
汇兑损益	-197,512.99	2,871,613.41
银行手续费	411,641.33	338,717.60
现金折扣	42,000.00	293,400.00
合 计	-1,345,146.90	1,106,103.81

## 28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,608,673.60	-6,421,469.57
存货跌价损失	6,727,745.52	1,735,234.61
合 计	15,336,419.12	-4,686,234.96

## 29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助(详见下表：政府补助明细表)	12,346,994.72	2,160,457.52	12,346,994.72
代征代扣税款手续费返还	422,319.34	243,231.79	422,319.34

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	12,769,314.06	2,403,689.31	12,769,314.06

其中，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	与资产相关/与收益相关
产业扶持金（注 1）	10,267,000.00		与收益相关
环保污泥处理压滤机产业化项目（注 2）	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
年产 500 万米高性能过滤材料项目（注 3）	500,000.00	500,000.00	与资产相关
第二批德州市现代产业首席专家中期科研资助（注 4）	250,000.00		与收益相关
省级泰山产业领军人才科研项目（注 5）	200,000.00		与收益相关
污泥资源化处理技术及装备研发项目（注 6）	100,000.00		与资产相关
污泥资源化处理技术及装备研发项目（注 6）		500,000.00	与收益相关
城市污水处理厂污泥处理处置技术装备产业化（注 7）	29,994.72	160,457.52	与资产相关
合 计	12,346,994.72	2,160,457.52	

注 1：根据堆招字 2016-342 号《企业入驻协议》，2018 年度收到公司产业扶持金 10,267,000.00 元；

注 2：根据德州市财政局德财建指【2014】27 号《关于下达国家补助 2014 年防护林工程重点流域水污染治理等中央基建投资预算指标的通知》，2014 年收到“环保污泥处理压滤机产业化项目”政府补助 20,000,000.00 元，详见附注六、16、递延收益；

注 3：根据德财建指【2013】100 号《关于下达 2013 年“蓝黄”两区及“一圈一带”建设专项资金预算指标的通知》，2013 年度收到“年产 500 万米高性能过滤材料项目”政府补助 10,000,000.00 元，详见附注六、16、递延收益；

注 4：根据德州市财政局德财预指【2018】29 号《关于下达预算指标的通知》，2018 年收到第二批德州市现代产业首席专家中期科研资助 250,000.00 元；

注 5：根据德州经济技术开发区科学技术局《关于景津环保股份有限公司 2017 年度科技创新奖励资金的证明》，2018 年收到科技创新奖励资金 534,000.00 元，其中省级泰山产业领军人才科研项目资金 200,000.00 元；

注 6：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅鲁科字【2016】82 号《关于下达山东省 2015 年度泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类科技项目的通知》，2017 年收到“污泥资源化处理技术及装备研发项目”政府补助 2,000,000.00 元，其中 1,500,000.00 元为购建设备的相关支出，详见附注六、16、递延收益；

注 7：根据中华人民共和国环境保护部环函【2013】109 号《关于水体污染控制与治理科技重大专项 2013 年立项项目（课题）的批复》，本公司承担的“城市污水处理厂污泥处理处置技术装备产业化”的课题 2014 年批复专项经费 289,687.50 元，2015 年批复专项经费 721,237.50 元，详见附注六、16、递延收益。

### 30、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	11,527.48	2,305,268.34	11,527.48
合 计	11,527.48	2,305,268.34	11,527.48

### 31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	644,726.51	188,087.31	644,726.51
其中：固定资产毁损报废利得	644,726.51	188,087.31	644,726.51
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,596,652.34	11,433,042.33	3,596,652.34
其他	2,488,510.05	1,416,318.62	2,488,510.05
合 计	6,729,888.90	13,037,448.26	6,729,888.90

其中，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	与资产相关/ 与收益相关
企业上市挂牌奖励（注 1）	1,000,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励资金（注 2）	800,000.00		与收益相关
企业股改及挂牌上市奖励资金（注 3）	500,000.00		与收益相关
企业挂牌奖励资金（注 4）	500,000.00		与收益相关
科技创新奖励资金（注 5）	334,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金（品牌建设项目）（注 6）	133,480.00		与收益相关
新增 10KV 配电工程项目（注 7）	216,672.34	216,672.33	与资产相关
2018 年省级国际市场开拓资金（注 8）	84,000.00		与收益相关
中央外经贸部中小企业市场开拓发展资金（注 9）	23,500.00		与收益相关
党建工作经费（注 10）	5,000.00		与收益相关
企业发展金（注 11）		5,766,700.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
中央外经贸发展资金（进口贴息）（注 12）		3,243,300.00	与收益相关
企业上市挂牌奖励资金（注 13）		1,000,000.00	与收益相关
引进人才扶持资金（注 14）		300,000.00	与收益相关
德州市现代产业首席专家科研资助（注 15）		250,000.00	与收益相关
中央外经贸发展资金（中小企业国际市场开拓）（注 16）		160,412.00	与收益相关
境内外展会及出口信用保险保费补贴（注 17）		119,558.00	与收益相关
知识产权优势企业培育资金（注 18）		100,000.00	与收益相关
省级高级研修项目资助（注 19）		100,000.00	与收益相关
中央外经贸发展资金（品牌建设）（注 20）		60,000.00	与收益相关
服务业发展专项资金（注 21）		34,100.00	与收益相关
德州市科学技术奖奖金（注 22）		30,000.00	与收益相关
服务业发展专项资金（外经贸和商贸流通）（注 23）		24,300.00	与收益相关
中央外经贸发展资金（中小企业国际市场开拓）（注 24）		23,000.00	与收益相关
党建工作经费（注 25）		5,000.00	与收益相关
合 计	3,596,652.34	11,433,042.33	

注 1：根据德州市财政局德财预指【2018】18 号《关于下达预算指标的通知》，2018 年收到企业上市挂牌奖励 1,000,000.00 元；

注 2：根据德州经济技术开发区金融国资办公室德经开办【2018】15 号《关于拨付景津环保股份有限公司新三板挂牌奖励资金的汇报》，2018 年收到新三板挂牌奖励资金 800,000.00 元；

注 3：根据德州经济技术开发区金融国资办公室德经开金融国资办【2018】7 号《关于申请追加并拨付企业股改及挂牌上市奖励资金的报告》，2018 年收到企业股改及挂牌上市奖励 500,000.00 元；

注 4：根据德州市经济技术开发区财政局德经开财预指字【2018】181 号《关于下达预算指标的通知》，2018 年收到企业挂牌奖励资金 500,000.00 元；

注 5：根据德州经济技术开发区科学技术局《关于景津环保股份有限公司 2017 年度科技创新奖励资金的证明》，2018 年收到科技创新奖励 334,000.00 元；

注 6：根据德州市财政局德财企指【2018】1 号《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》，2018 年收到中央外经贸发展专项资金(品牌建设项目)

133,480.00 元；

注 7：根据中共德州经济技术开发区委员会【2015】32 次决议《中共德州经济技术开发区委员会会议纪要》，为实现开发区 9 通一平要求，保证景津公司工厂电力使用，开发区对于本公司新增供电配套工程实施补贴，最终补贴金额为 2,166,723.29 元，详见附注六、16、递延收益；

注 8：2018 年收到 2018 年省级国际市场开拓资金 84,000.00 元；

注 9：根据德州市财政局德财企指【2018】1 号《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》，2018 年收到中央外经贸部中小企业市场开拓发展资金 23,500.00 元；

注 10：2018 年收到中共德州经济技术开发区工委组人事部党建工作经费 5,000.00 元；

注 11：根据柳区管财预指字【2017】80 号《关于下达企业发展金的通知》，2017 年收到公司企业发展金 5,766,700.00 元；

注 12：根据德州市财政局德财企指【2016】26 号《关于清算下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》，2017 年收到中央外经贸发展资金（进口贴息）3,243,300.00 元；

注 13：根据德州市财政局德财预指【2017】35 号《关于下达预算指标的通知》，2017 年收到企业上市挂牌奖励资金 1,000,000.00 元；

注 14：根据德州市财政局德财预指【2017】27 号《关于下达预算指标的通知》，2017 年收到引进人才扶持资金 300,000.00 元；

注 15：根据德州市财政局德财预指【2017】58 号《关于下达预算指标的通知》，2017 年收到德州市现代产业首席专家科研资助 250,000.00 元；

注 16：根据德州市财政局德财企指【2017】4 号《关于下达 2016 年中央外经贸资金（中小企业国际市场开拓）清算预算指标的通知》，2017 年收到中央外经贸发展资金（中小企业国际市场开拓）160,412.00 元；

注 17：根据德州市财政局德财预指【2016】98 号《关于下达预算指标的通知》，2017 年收到境内外展会及出口信用保险保费补贴 119,558.00 元；

注 18：根据山东省知识产权局鲁知管字【2017】30 号《关于做好 2017 年知识产权优势企业培育资助工作的通知》，2017 年收到知识产权优势企业培育资金 100,000.00 元；

注 19：根据山东省人力资源和社会保障厅鲁人社字【2017】98 号《关于印发山东省专业技术人员知识更新工程 2017 年高级研修项目计划的通知》，2017 年收到省级高级研修项目资助 100,000.00 元；

注 20：根据德州市财政局德财企指【2016】26 号《关于清算下达 2016 年度中央



外经贸发展专项资金预算指标的通知》，2017年收到中央外经贸发展资金（品牌建设）60,000.00元；

注 21：根据德州经济技术开发区商务合作局德经开商字【2017】101号《关于拨付服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金的请示》，2017年收到服务业发展专项资金34,100.00元；

注 22：根据德州市人民政府德政发【2016】17号《德州市人民政府关于2015年德州市科学技术奖励的决定》，2017年收到德州市科学技术奖奖金30,000.00元；

注 23：根据德州市财政局德财企指【2017】2号《关于下达服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金预算指标的通知》，2017年收到服务业发展专项资金（外经贸和商贸流通）24,300.00元；

注 24：根据德州市财政局德财企指【2016】26号《关于清算下达2016年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知》，2017年收到中央外经贸发展资金（中小企业国际市场开拓）23,000.00元；

注 25：根据中共德州市委组织部德组【2017】49号中共德州市委组织部印发《关于推进城市街道、社区区域化党建工作的实施方案》的通知，2017年收到党建工作经费5,000.00元；

### 32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,021,899.26	3,391,556.64	2,021,899.26
其中：固定资产毁损报废损失	2,021,899.26	3,391,556.64	2,021,899.26
税收滞纳金		148.49	
债务重组	5,495,777.40	4,734,581.70	5,495,777.40
其他	171,810.95	160,200.00	171,810.95
合 计	7,689,487.61	8,286,486.83	7,689,487.61

### 33、所得税费用

#### （1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	95,528,372.85	55,394,889.14
递延所得税费用	-9,975,265.41	-5,377,852.63
合 计	85,553,107.44	50,017,036.51

#### （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	330,028,843.71

项 目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,507,210.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,572.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,975,765.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
额外可扣除费用的影响	-8,931,441.16
所得税费用	85,553,107.44

### 34、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
政府补助	3,829,980.00	11,716,370.00
收回押金及保证金	11,204,912.40	15,985,637.50
往来款等	10,684,111.48	7,124,435.41
利息收入	1,601,275.24	2,397,627.20
收回职工借款及备用金	75,517.00	399,638.26
合 计	27,395,796.12	37,623,708.37

#### (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
销售费用	98,913,860.45	93,258,859.87
管理费用	56,247,929.20	34,489,198.70
研发费用	281,315.90	2,288,601.00
押金及保证金	11,830,711.00	17,439,063.40
应付票据保证金	13,198,300.00	
往来款等	6,695,455.37	2,166,115.85
职工借款及备用金	227,020.07	1,395,767.42
银行手续费	411,641.33	338,717.60
合 计	187,806,233.32	151,376,323.84

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
收回购置设备支付的信用证保证金		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购置设备支付的信用证保证金		35,000,000.00
合 计		35,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回保函保证金	39,907,383.60	20,871,210.01
与资产相关的政府补助		1,500,000.00
合 计	39,907,383.60	22,371,210.01

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保函保证金	42,669,894.14	28,097,100.11
发行费用	2,982,965.95	5,591,278.91
合 计	45,652,860.09	33,688,379.02

**35、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	244,475,736.27	205,956,703.41
加：资产减值准备	15,336,419.12	-4,686,234.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,563,971.33	73,486,361.41
无形资产摊销	5,340,768.64	5,341,687.42
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)	-11,527.48	-2,305,268.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,377,172.75	3,203,469.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-110,034.78	1,407,509.68
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）	-9,975,265.41	-5,377,852.63
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）	-301,526,052.32	-385,365,938.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,042,604.72	-140,813,027.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	403,482,016.46	279,097,373.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	326,910,599.86	29,944,782.28
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	506,918,676.72	206,958,979.86
减：现金的年初余额	206,958,979.86	349,386,680.02
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	299,959,696.86	-142,427,700.16

## (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	506,918,676.72	206,958,979.86
其中：库存现金	125,785.86	10,973.15
可随时用于支付的银行存款	506,763,788.19	206,923,604.30
可随时用于支付的其他货币资金	29,102.67	24,402.41
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	506,918,676.72	206,958,979.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**36、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,523,099.54	保函保证金
货币资金	13,198,300.00	票据保证金
货币资金	78,400.00	诉讼冻结款
合 计	34,799,799.54	

**37、外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,297,393.48	6.8632	22,630,670.93
欧元	411,628.91	7.8473	3,230,175.55
应收账款			
其中：美元	3,595,116.14	6.8632	24,674,001.09
欧元	401,327.85	7.8473	3,149,340.04
港元	1,950,000.00	0.8762	1,708,590.00

**38、政府补助**

## 2018 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持金	10,267,000.00	其他收益	10,267,000.00
企业上市挂牌奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
环保污泥处理产业化项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新三板挂牌奖励资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
企业股改及挂牌上市奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
企业挂牌奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
年产 500 万米高性能过滤材料项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新奖励资金	334,000.00	营业外收入	334,000.00
第二批德州市现代产业首席专家中期科研资助	250,000.00	其他收益	250,000.00
新增 10KV 配电工程项目	216,672.34	营业外收入	216,672.34
省级泰山产业领军人才科研项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
中央外经贸部品牌建设发展资金（品牌建设项目）	133,480.00	营业外收入	133,480.00
污泥资源化处理技术及装备研发项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年省级国际市场开拓资金	84,000.00	营业外收入	84,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
城市污水处理厂污泥处理处置技术装备产业化	29,994.72	其他收益	29,994.72
中央外经贸部中小企业市场开拓发展资金	23,500.00	营业外收入	23,500.00
党建工作经费	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	15,943,647.06		15,943,647.06

## 七、合并范围的变更

### 2018年注销子公司：

本公司子公司德州美宁商贸有限公司于2018年1月26日完成工商注销登记手续。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
美宁商贸有限公司	拉萨市	拉萨市	聚丙烯、塑料橡胶、泵、阀、机电产品的采购及销售	100.00		设立
景津环保设备有限公司	拉萨市	拉萨市	分离机械设备、钢材、聚丙烯、塑料橡胶、泵、阀、机电产品的采购及销售	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港元、加元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、港元、加元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	币种	年末数	年初数
货币资金	美元	3,297,393.48	7,518,350.67
货币资金	欧元	411,628.91	1,556,062.82
货币资金	加元		
应收账款	美元	3,595,116.14	3,071,709.20
应收账款	欧元	401,327.85	788,774.59
应收账款	港元	1,950,000.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

#### 外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	473,046.72	473,046.72	691,975.69	691,975.69
美元	对人民币贬值 1%	-473,046.72	-473,046.72	-691,975.69	-691,975.69
欧元	对人民币升值 1%	63,795.16	63,795.16	182,951.25	182,951.25
欧元	对人民币贬值 1%	-63,795.16	-63,795.16	-182,951.25	-182,951.25
港币	对人民币升值 1%	17,085.90	17,085.90		
港币	对人民币贬值 1%	-17,085.90	-17,085.90		

## 2、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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重

大的信用风险，不会产生因对方单位违约而承担任何重大损失。

公司的应收款主要为压滤机设备款，公司销售部在项目投标前，对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，投标人员在合同签订时，合同条款明确收款的时间、方式以及不能按时结算的违约责任等，公司销售部负责应收账款催收，财务部同销售部根据实际情况，由财务部设置应收账款台账，详细反映各个客户应收账款的发生、增减变动、余额及其每笔账龄等财务信息，同时加强合同管理，对债务人执行合同情况进行跟踪分析，防止坏账风险的发生。公司对账款余额以及应收账款账龄进行持续监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围之内。

其他应收款主要为开展业务需要支付的投标保证金、履约保证金、往来款等，其中投标保证金和员工借款收回的不确定性风险较低，公司对此款项与经济业务一并管理并持续监控，以防止坏账风险的发生。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收武城县公共资源交易中心款项，由于客户付款方式及安装的特别要求不合理，公司中标后未签定合同，导致投标保证金被扣，本公司已全额计提坏账准备。

### 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。

#### (二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2018 年度公司无向银行贴现银行承兑汇票。

## 十、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 (%)
景津投资有限公司	山东德州	以自有资产对外投资	10,220 万元	38.2067	38.2067

注 1：本公司的实际控制人为姜桂廷、宋桂花。

注 2：景津压滤机集团有限公司 2016 年更名为景津投资有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益—在子公司中的权益。

### 3、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
---------	-------------



德州景津置业有限公司	同一实际控制人
四川龙蟒磷化工有限公司	持股 5%以上自然人股东控制的公司
四川龙蟒钛业股份有限公司	持股 5%以上自然人股东曾控制或担任董事的公司
南漳龙蟒磷制品有限公司	持股 5%以上自然人股东控制的公司
四川龙蟒福生科技有限责任公司	持股 5%以上自然人股东控制的公司
龙蟒大地农业有限公司	持股 5%以上自然人股东控制的公司

注 1：直接持有本公司 5%以上股权自然人股东李家权，名下直接控股公司：四川龙蟒磷化工有限公司、四川龙蟒钛业股份有限公司、南漳龙蟒磷制品有限公司、四川龙蟒福生科技有限责任公司、龙蟒大地农业有限公司。2016 年 9 月，上市公司龙蟒佰利联集团股份有限公司收购了四川龙蟒钛业股份有限公司。自 2016 年 9 月起，四川龙蟒钛业股份有限公司不再为李家权控制的企业，与本公司不再具有关联方关系。2017 年 4 月至 2018 年 4 月，李家权任职四川龙蟒钛业股份有限公司董事长，之后不再任职。故自 2017 年 4 月起至 2018 年 4 月，将四川龙蟒钛业股份有限公司认定为本公司关联方。

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易 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
四川龙蟒钛业股份有限公司	销售商品		2,235,529.91
四川龙蟒磷化工有限公司	销售商品	1,709,238.23	4,365,236.74
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	销售商品		23,333.33
龙蟒大地农业有限公司	销售商品		109,230.76
四川龙蟒福生科技有限责任公司	销售商品	921,175.95	59,474.36
合计		2,630,414.18	6,792,805.10

##### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

序号	借款银行	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	借款期限
1	中国工商银行股份有限公司德州分行	景津投资有限公司	本公司	9,828.30	2014.3-2016.2
2	中国工商银行股份有限公司德州分行	景津投资有限公司	本公司	5,000.00	2015.2-2016.2

序号	借款银行	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	借款期限
3	中国银行股份有限公司德州开发区支行	景津投资有限公司、姜桂廷、杜宝珍	本公司	7,500.00	2015.1-2016.1
4	中国建设银行股份有限公司德州德城支行	景津投资有限公司、姜桂廷、杜宝珍	本公司	10,000.00	2015.2-2016.2

注：截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在为关联方提供担保的情况。

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
总额	2,886,308.97	2,521,512.17
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	5	5
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]	7	7

## 5、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：				
四川龙蟒钛业股份有限公司			634,295.96	31,714.80
南漳龙蟒磷制品有限责任公司	4,750.00	475.00	29,750.00	2,100.00
龙蟒大地农业有限公司	6,000.00	600.00	6,000.00	300.00
四川龙蟒磷化工有限公司	649,697.00	32,484.85	668,708.00	33,435.40
合 计	660,447.00	33,559.85	1,338,753.96	67,550.20

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
四川龙蟒福生科技有限责任公司		282,000.00
合 计		282,000.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	70,554,757.99	112,988,956.23
应收账款	572,601,638.96	529,516,653.84
合 计	643,156,396.95	642,505,610.07

#### (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	66,428,783.55	110,182,855.67
商业承兑汇票	4,125,974.44	2,806,100.56
合 计	70,554,757.99	112,988,956.23

注：年末商业承兑汇票账面余额 4,694,522.20 元，本年计提坏账准备金额 568,547.76 元。

## ②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	606,815,405.52	
商业承兑汇票		
合 计	606,815,405.52	

## ③年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,258,000.00
合 计	2,258,000.00

## ④其他说明

2018 年，本公司无向银行贴现商业承兑汇票（2017 年，本公司无向银行贴现商业承兑汇票）。

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	709,455,468.36	99.47	136,853,829.40	19.29	572,601,638.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,756,600.00	0.53	3,756,600.00	100.00	
合 计	713,212,068.36	100.00	140,610,429.40	19.72	572,601,638.96

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	662,527,365.30	100.00	133,010,711.46	20.08	529,516,653.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	662,527,365.30	100.00	133,010,711.46	20.08	529,516,653.84

## 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	440,377,471.13	22,018,873.56	5.00
1 至 2 年	114,793,583.38	11,479,358.34	10.00
2 至 3 年	47,919,928.09	14,375,978.43	30.00
3 至 4 年	23,049,768.04	11,524,884.02	50.00
4 至 5 年	29,299,913.36	23,439,930.69	80.00
5 年以上	54,014,804.36	54,014,804.36	100.00
合计	709,455,468.36	136,853,829.40	

## B、年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
夏津县住房和城乡建设局	2,396,000.00	2,396,000.00	100.00
江苏轩扬新能源科技有限公司	13,000.00	13,000.00	100.00
江西煤业集团有限责任公司景德镇分公司	568,000.00	568,000.00	100.00
湖北葛洲坝中固环保科技有限公司	779,600.00	779,600.00	100.00
合计	3,756,600.00	3,756,600.00	100.00

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,599,717.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③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 51,249,230.26 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 7.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,903,407.59 元。

## 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	17,765,429.56	15,353,304.58
合 计	17,765,429.56	15,353,304.58

## (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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
① 账龄组合	17,738,680.75	88.81	2,207,263.17	12.44	15,531,417.58
② 员工备用金	2,234,011.98	11.19			2,234,011.98
组合小计	19,972,692.73	100.00	2,207,263.17	11.05	17,765,429.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,972,692.73	100.00	2,207,263.17	11.05	17,765,429.56

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
① 账龄组合	14,613,610.80	85.16	1,796,855.27	12.30	12,816,755.53
② 员工备用金	2,536,549.05	14.78			2,536,549.05
组合小计	17,150,159.85	99.94	1,796,855.27	10.48	15,353,304.58
单项金额不重大但单独计提	10,000.00	0.06	10,000.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	17,160,159.85	100.00	1,806,855.27	10.53	15,353,304.58

## 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	11,229,529.58	561,476.48	5.00
1至2年	4,291,308.25	429,130.83	10.00
2至3年	1,116,285.80	334,885.74	30.00
3至4年	427,574.00	213,787.00	50.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	643,983.12	643,983.12	100.00
合计	17,738,680.75	2,207,263.17	—

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	14,049,406.92	13,423,608.32
个人社保及公积金	2,721,521.94	791,410.99
员工备用金	2,234,011.98	2,536,549.05
往来款	967,751.89	408,591.49
合计	19,972,692.73	17,160,159.85

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 410,407.90 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (4) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江嘉科信息科技有限公司	否	保证金	1,698,000.00	1年以内	8.50	84,900.00

单位名称	关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
紫金矿业物流有限公司	否	保证金	1,068,600.00	2年以内	5.35	74,360.00
宁夏中能恒力生物新材料有限责任公司	否	保证金	900,000.00	1年以内	4.51	45,000.00
北京永新环保有限公司	否	保证金	609,786.00	1-3年	3.05	142,735.80
长沙有色冶金设计研究院有限公司	否	保证金	378,700.00	2-3年	1.90	113,610.00
合计		—	4,655,086.00	—	23.31	460,605.80

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	100,000,000.00		100,000,000.00	103,000,000.00		103,000,000.00
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	103,000,000.00		103,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
德州美宁商贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
美宁商贸有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
景津环保设备有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	103,000,000.00		3,000,000.00	100,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,912,279,457.98	2,148,183,211.58	2,204,094,623.82	1,597,365,408.22
其他业务	6,293,396.25	4,827,937.79	6,434,890.45	6,223,167.51
合计	2,918,572,854.23	2,153,011,149.37	2,210,529,514.27	1,603,588,575.73

### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额



项 目	本年发生额	上年发生额
注销子公司产生的投资收益	17,299,160.21	
合 计	17,299,160.21	

## 十四、补充资料

## 1、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	-1,365,645.27	
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	15,943,647.06	
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	-5,495,777.40	
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	2,739,018.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	11,821,242.83	
所得税影响额	4,204,255.90	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	7,616,986.93	

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	12.96	0.68	0.68
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.56	0.66	0.66

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：

景津环保股份有限公司董事会秘书办公室