

证券代码：832938

证券简称：国林环保

主办券商：华福证券

青岛国林环保科技股份有限公司

关于 2018 年年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

2019年3月27日，青岛国林环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《青岛国林环保科技股份有限公司2018年年度报告》（公告编号：2019-022），由于存在追溯调整会计差错，现予以更正：

一、更正事项的具体内容及原因

更正前：

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
归属于挂牌公司股东的净利润	60,846,737.94	45,090,073.43	34.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,382,893.28	38,226,832.69	57.96%
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）	16.46%	14.04%	-
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）	16.33%	11.90%	-
基本每股收益	1.52	1.13	34.51%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	612,720,682.42	520,397,451.02	17.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,476,137.43	342,634,399.49	16.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.97	8.56	16.47%

利息保障倍数	31.18	22.51	-
--------	-------	-------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.74%	23.63%	-
净利润增长率	38.95%	32.19%	-

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

第四节 管理层讨论与分析

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入334,774,764.03元，同比增长57.32%，主要原因系受国家环保政策影响，公司订单增长所致；净利润61,512,445.34元，同比增长38.95%，主要原因系报告期内公司营业收入增长所致；期末，公司总资产为612,720,682.42元，同比增长17.74%，归属于挂牌公司股东的净资产399,476,137.43元，同比增长16.59%；

(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	
应收票据及应收账款	190,424,524.32	31.08%	152,383,238.55	29.28%	24.96%

2. 营业情况分析

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	
资产减值损失	8,293,681.72	2.48%	578,218.18	0.27%	1,334.35%
营业利润	73,624,714.78	21.99%	50,984,368.31	23.96%	44.41%
净利润	61,512,445.34	18.37%	44,268,047.02	20.80%	38.95%

项目重大变动原因：

4、报告期内，公司资产减值损失较去年增长 1,334.35%，主要原因系随着公司业务规

模扩大, 应收账款增长, 计提坏账增长所致。

7、报告期内, 公司营业利润较去年增长 44.41%, 主要原因系随着营业收入的增长而增长所致。

10、报告期内, 公司净利润较去年增长 38.95%, 主要原因系随着公司营业收入增长, 公司净利润增长。

(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

2018年10月1日, 公司新增商业承兑汇票计提坏账准备的会计估计, 对于在收入确认时对应收账款进行初始确认, 后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的, 按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备, 该变更采用未来适用法处理, 自2018年10月1日起执行。

第十一节 财务报告

一、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
应收票据及应收账款	附注六、注释 2	190,424,524.32	152,383,238.55
流动资产合计		460,878,196.62	375,794,650.40
递延所得税资产	附注六、注释 11	4,723,008.89	3,705,615.26
非流动资产合计		151,842,485.80	144,602,800.62
资产总计		612,720,682.42	520,397,451.02
盈余公积	附注六、注释 22	20,488,927.64	20,488,927.64
未分配利润	附注六、注释 23	227,087,393.02	170,245,655.08
归属于母公司所有者权益合计		399,476,137.43	342,634,399.49
所有者权益合计		401,664,940.41	344,157,495.07
负债和所有者权益总计		612,720,682.42	520,397,451.02

(二) 母公司资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	附注十三、注释 1	189,051,243.46	152,276,011.43
流动资产合计		454,054,391.84	373,709,118.15
递延所得税资产		4,300,869.01	2,939,584.06
非流动资产合计		150,809,097.65	144,919,970.49
资产总计		604,863,489.49	518,629,088.64
盈余公积		20,488,927.64	20,488,927.64

未分配利润		218,293,121.83	164,520,248.69
所有者权益合计		391,732,317.05	337,959,443.91
负债和所有者权益总计		604,863,489.49	518,629,088.64

(三) 合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
二、营业总成本		263,592,871.05	167,888,900.82
资产减值损失	附注六、注释 30	8,293,681.72	578,218.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,624,714.78	50,984,368.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,724,844.56	51,264,368.57
减：所得税费用	附注六、注释 36	10,212,399.22	6,996,321.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,512,445.34	44,268,047.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,512,445.34	44,268,047.02
2.归属于母公司所有者的净利润		60,846,737.94	45,090,073.43
七、综合收益总额		61,512,445.34	44,268,047.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,846,737.94	45,090,073.43
（一）基本每股收益		1.52	1.13
（二）稀释每股收益		1.52	1.13

(四) 母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
资产减值损失		8,221,882.96	-125,582.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,368,403.15	50,728,919.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,473,529.34	50,952,012.00
减：所得税费用		8,695,656.20	6,989,912.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,777,873.14	43,962,099.84
（一）持续经营净利润		57,777,873.14	43,962,099.84
六、综合收益总额		57,777,873.14	43,962,099.84

(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	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,488,927.64	-	170,245,655.08	1,523,095.58	344,157,495.07
二、本年期初余额	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,488,927.64	-	170,245,655.08	1,523,095.58	344,157,495.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,841,737.94	665,707.40	57,507,445.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,846,737.94	665,707.40	61,512,445.34
四、本年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,488,927.64	-	227,087,393.02	2,188,802.98	401,664,940.41

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									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	37,409,763.45	1,523,095.58	43,329,069.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,090,073.43	-822,026.41	44,268,047.02
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	-7,680,309.98	-	-3,284,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	-4,396,209.98	-	-
四、本年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,488,927.64	-	170,245,655.08	1,523,095.58	344,157,495.07

(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	专项储	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			合	备					
						收						
						益						
一、上年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,488,927.64	-	164,520,248.69	337,959,443.91
二、本年期初余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,488,927.64	-	164,520,248.69	337,959,443.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,772,873.14	53,772,873.14
四、本年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,488,927.64	-	218,293,121.83	391,732,317.05

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								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	36,281,789.86	40,677,999.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,962,099.84	43,962,099.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	-7,680,309.98	-3,284,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,396,209.98	-	-4,396,209.98	
四、本年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,488,927.64	-	164,520,248.69	337,959,443.91

六、合并财务报表主要项目注释

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,544,456.11	32,665,891.84
应收账款	141,880,068.21	119,717,346.71
合计	190,424,524.32	152,383,238.55

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,233,992.31	31,265,891.84
商业承兑汇票	4,310,463.80	1,400,000.00
合计	48,544,456.11	32,665,891.84

注释 11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	26,751,435.54	4,020,612.88	20,316,397.00	3,119,376.54
未实现内部销售损益	970,770.58	146,058.28	824,615.68	123,726.40
可抵扣亏损	1,025,350.92	256,337.73	1,850,049.29	462,512.32
预计负债	2,000,000.00	300,000.00		
合计	30,747,557.04	4,723,008.89	22,991,061.97	3,705,615.26

注释 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,488,927.64			20,488,927.64
合计	20,488,927.64			20,488,927.64

注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	170,245,655.08	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	170,245,655.08	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,846,737.94	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,005,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		

项目	金额	提取或分配比例(%)
期末未分配利润	227,087,393.02	

注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,293,681.72	-133,775.00
存货跌价损失		711,993.18
合计	8,293,681.72	578,218.18

注释 36. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,229,792.85	7,090,021.07
递延所得税费用	-1,017,393.63	-93,699.52
合计	10,212,399.22	6,996,321.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	71,724,844.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,758,726.68
子公司适用不同税率的影响	634,660.59
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	119,032.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,068.44
研发费用加计扣除影响	-1,443,089.37
所得税费用	10,212,399.22

十三、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,317,216.36	32,605,891.84
应收账款	140,734,027.10	119,670,119.59
合计	189,051,243.46	152,276,011.43

(一) 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,006,752.56	31,205,891.84
商业承兑汇票	4,310,463.80	1,400,000.00
合计	48,317,216.36	32,605,891.84

十四、 补充资料

(二) 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	16.46	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33	1.51	1.51

对于在收入确认时对应收账款进行初始确认,后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的,按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备。

更正后:

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
归属于挂牌公司股东的净利润	60,906,237.94	45,030,573.43	35.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,442,393.28	38,167,332.69	58.36%
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)	16.47%	14.02%	-
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)	16.35%	11.88%	-
基本每股收益	1.52	1.12	35.71%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	612,720,682.42	520,337,951.02	17.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,476,137.43	342,574,899.49	16.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.97	8.55	16.61%
利息保障倍数	31.21	22.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.75%	23.62%	-
净利润增长率	39.28%	32.01%	-

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
应收账款及应收票据	152,383,238.55	151,313,238.55	144,369,701.57	144,369,701.57
递延所得税资产	3,705,615.26	3,716,115.26	3,609,390.05	3,609,390.05
盈余公积	20,488,927.64	20,482,977.64	16,092,717.66	16,092,717.66
未分配利润	170,245,655.08	170,192,105.08	132,835,891.63	132,835,891.63
归属于母公司股东权益合计	342,634,399.49	342,574,899.89	300,828,426.06	300,828,426.06
资产减值损失	578,218.28	648,218.28	7,656,934.08	7,656,934.08
所得税费用	6,996,321.55	6,985,821.55	5,355,702.33	5,355,702.33
归属于母公司所有者的净利润	45,090,073.43	45,030,573.43	33,489,323.77	33,489,323.77
基本每股收益	1.13	1.12	0.84	0.84
稀释每股收益	1.13	1.12	0.84	0.84

第四节 管理层讨论与分析

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 334,774,764.03 元，同比增长 57.32%，主要原因系受国家环保政策影响，公司订单增长所致；**净利润 61,571,945.34 元，同比增长 39.28%**，主要原因系报告期内公司营业收入增长所致；期末，公司总资产为 612,720,682.42 元，**同比增长 17.75%**，归属于挂牌公司股东的净资产 399,476,137.43 元，**同比增长 16.61%**。

(三) 财务分析

3. 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	

应收票据及应收账款	190,424,524.32	31.08%	152,313,238.55	29.27%	25.02%
-----------	----------------	--------	----------------	--------	--------

4. 营业情况分析

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	
资产减值损失	8,223,681.72	2.46%	648,218.18	0.30%	1,168.66%
营业利润	73,694,714.78	22.01%	50,914,368.31	23.93%	44.74%
净利润	61,571,945.34	18.39%	44,208,547.02	20.77%	39.28%

项目重大变动原因：

4、报告期内，公司资产减值损失较去年增长 **1,168.66%**，主要原因系随着公司业务规模扩大，应收账款增长，计提坏账增长所致。

7、报告期内，公司营业利润较去年增长 **44.74%**，主要原因系随着营业收入的增长而增长所致。

10、报告期内，公司净利润较去年增长 **39.28%**，主要原因系随着公司营业收入增长，公司净利润增长。

(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

2018年10月1日，公司新增商业承兑汇票计提坏账准备的会计估计，对于在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照信用风险特征组合方法下的账龄分析法对应收票据计提坏账准备，该变更采用未来适用法处理，自2018年10月1日起执行。

为了更好提高公司财务信息质量和财务处理的谨慎性，使会计核算更加准确，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的要求，对公司之前年度财务数据按照追溯重述法进行更正。

第十一节 财务报告

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
应收票据及应收账款	附注六、注释2	190,424,524.32	152,313,238.55
流动资产合计		460,878,196.62	375,724,650.40
递延所得税资产	附注六、注释11	4,723,008.89	3,716,115.26

非流动资产合计		151,842,485.80	144,613,300.62
资产总计		612,720,682.42	520,337,951.02
盈余公积	附注六、注释 22	20,482,977.64	20,482,977.64
未分配利润	附注六、注释 23	227,093,343.02	170,192,105.08
归属于母公司所有者权益合计		399,476,137.43	342,574,899.49
所有者权益合计		401,664,940.41	344,097,995.07
负债和所有者权益总计		612,720,682.42	520,337,951.02

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
应收票据及应收账款	附注十三、注释 1	189,051,243.46	152,206,011.43
流动资产合计		454,054,391.84	373,639,118.15
递延所得税资产		4,300,869.01	2,950,084.06
非流动资产合计		150,809,097.65	144,930,470.49
资产总计		604,863,489.49	518,569,588.64
盈余公积		20,482,977.64	20,482,977.64
未分配利润		218,299,071.83	164,466,698.69
所有者权益合计		391,732,317.05	337,899,943.91
负债和所有者权益总计		604,863,489.49	518,569,588.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
二、营业总成本		263,522,871.05	167,958,900.82
资产减值损失	附注六、注释 30	8,223,681.72	648,218.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,694,714.78	50,914,368.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,794,844.56	51,194,368.57
减：所得税费用	附注六、注释 36	10,222,899.22	6,985,821.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,571,945.34	44,208,547.02
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,571,945.34	44,208,547.02
2.归属于母公司所有者的净利润		60,906,237.94	45,030,573.43
七、综合收益总额		61,571,945.34	44,208,547.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,906,237.94	45,030,573.43
（一）基本每股收益		1.52	1.12
（二）稀释每股收益		1.52	1.12

(四) 母公司利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
资产减值损失		8,151,882.96	-55,582.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,438,403.15	50,658,919.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,543,529.34	50,882,012.00
减：所得税费用		8,706,156.20	6,979,412.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,837,373.14	43,902,599.84
（一）持续经营净利润		57,837,373.14	43,902,599.84
六、综合收益总额		57,837,373.14	43,902,599.84

(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	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,482,977.64	-	170,192,105.08	1,523,095.58	344,097,995.07
二、本年期初余额	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,482,977.64	-	170,192,105.08	1,523,095.58	344,097,995.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,901,237.94	665,707.40	57,566,945.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,906,237.94	665,707.40	61,571,945.34
四、本年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	111,849,816.77	-	-	-	20,482,977.64	-	227,093,343.02	2,188,802.98	401,664,940.41

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

						收						
						益						
一、上年期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,482,977.64	-	164,466,698.69	337,899,943.91
二、本年期初余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,482,977.64	-	164,466,698.69	337,899,943.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,837,373.14	57,837,373.14
四、本期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,482,977.64	-	218,299,071.83	391,732,317.05

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								
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,390,259.98	-	36,228,239.86	40,618,499.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,902,599.84	43,902,599.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,390,259.98	-	-7,674,359.98	-3,284,100.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,390,259.98	-	-4,390,259.98	
四、本期末余额	40,050,000.00	-	-	-	112,900,267.58	-	-	-	20,482,977.64	-	164,466,698.69	337,899,943.91

青岛国林环保科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

六、合并财务报表主要项目注释

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,544,456.11	32,595,891.84
应收账款	141,880,068.21	119,717,346.71
合计	190,424,524.32	152,313,238.55

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,233,992.31	31,265,891.84
商业承兑汇票	4,310,463.80	1,330,000.00
合计	48,544,456.11	32,595,891.84

注释 11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	26,751,435.54	4,020,612.88	20,386,397.00	3,129,876.54
未实现内部销售损益	970,770.58	146,058.28	824,615.68	123,726.40
可抵扣亏损	1,025,350.92	256,337.73	1,850,049.29	462,512.32
预计负债	2,000,000.00	300,000.00		
合计	30,747,557.04	4,723,008.89	23,061,061.97	3,716,115.26

注释 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,482,977.64			20,482,977.64
合计	20,482,977.64			20,482,977.64

注释 23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	170,192,105.08	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	170,192,105.08	—

项目	金额	提取或分配比例(%)
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,906,237.94	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	4,005,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	227,093,343.02	

注释 30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,233,681.72	-63,775.00
存货跌价损失		711,993.18
合计	8,233,681.72	648,218.18

注释 36. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,229,792.85	7,090,021.07
递延所得税费用	-1,006,893.63	-104,199.52
合计	10,222,899.22	6,985,821.55

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	71,794,844.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,769,226.68
子公司适用不同税率的影响	634,660.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	119,032.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	143,068.44
研发费用加计扣除影响	-1,443,089.37
所得税费用	10,222,899.22

十三、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收票据及应收账款**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	48,317,216.36	32,535,891.84

项目	期末余额	期初余额
应收账款	140,734,027.10	119,670,119.59
合计	189,051,243.46	152,206,011.43

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,006,752.56	31,205,891.84
商业承兑汇票	4,310,463.80	1,330,000.00
合计	48,317,216.36	32,535,891.84

十四、 补充资料

(二) 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	16.47	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.35	1.51	1.51

青岛国林环保科技股份有限公司

董事会

2019年5月6日