

证券代码：833795

证券简称：十方环能

主办券商：民生证券



十方环能

NEEQ:833795

山东十方环保能源股份有限公司

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
十方环能/公司	指	山东十方环保能源股份有限公司
股东大会	指	山东十方环保能源股份有限公司股东大会
董事会	指	山东十方环保能源股份有限公司董事会
监事会	指	山东十方环保能源股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期、报告期内、当期	指	指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期、上年度	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人甘海南、主管会计工作负责人段明秀 及会计机构负责人（会计主管人员）杨汝云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开过的所有公司文件正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东十方环保能源股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	十方环能
证券代码	833795
法定代表人	甘海南
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐宇彤
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-83178559
传真	0531-83178568
电子邮箱	tyt@cshifang.com
公司网址	http://www.china-shifang.com/
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼，250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼

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	2005 年 10 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7723 固体废物治理
主要产品与服务项目	(1)沼气无害化处理与综合利用；(2)餐厨废弃物无害化处理与资源化利用；(3) 沼气利用设备、有机质垃圾处理设备销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,556,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘海南、段明秀
实际控制人及其一致行动人	甘海南、段明秀

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	913701007806070991	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼	否
注册资本（元）	59,556,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈昭、林恒新
会计师事务所办公地址	广东省广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,138,155.16	82,010,327.91	23.32%
毛利率%	39.42%	37.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,743,610.94	11,666,012.84	9.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,650,656.52	11,569,107.47	0.70%
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）	3.04%	3.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.78%	3.07%	-
基本每股收益	0.21	0.20	5%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	664,947,665.81	677,564,629.63	-1.86%
负债总计	228,349,486.74	251,478,548.70	-9.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	412,429,498.27	399,438,189.45	3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.93	6.71	3.28%
资产负债率%（母公司）	28.86%	27.49%	-
资产负债率%（合并）	34.34%	37.12%	-
流动比率	0.74	0.84	-
利息保障倍数	7.18	6.43	-

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	18,662,930.34	26,683,249.68	-30.05%
应收账款周转率	3.65	1.63	-
存货周转率	12.14	7.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.86%	8.00%	-
营业收入增长率%	23.32%	20.61%	-
净利润增长率%	68.77%	120.98%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	59,556,000	59,556,000	0%
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,279.28
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,327,206.52
除上述各项之外的营业外收支净额	-56,324.96
非经常性损益合计	1,269,602.28
所得税影响数	176,544.96
少数股东权益影响额（税后）	102.90
非经常性损益净额	1,092,954.42

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

十方环能秉承“化污染为资源”的社会使命，立足于环保行业，主要从事城乡有机废弃物的无害化处理及资源化高值利用。

十方环能通过自主技术创新，形成了餐厨废弃物无害化处理和资源化利用技术、沼气收集及气体分离精制技术，并形成了配套的核心集成设备，工艺、技术在国内具有领先地位，可以为客户提供有机废弃物处理及产品资源化高值利用的系统解决方案。公司主要客户包括国网河南省电力公司郑州供电公司、济南市城市管理局、东营市恒达燃气有限公司、济南市生活废弃物处理中心、烟台市环境卫生管理处等。

通过多年的项目建设运营，公司积累了丰富的运营管理经验。

（一）生产模式

公司以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心，首先实现有机废弃物的无害化处理及达标排放，并通过资源化利用获得生物天然气、绿色电力等产品。公司所有生产环节均由公司各项目公司独立完成。

（二）销售模式

公司采用直接销售的模式，将天然气、绿色电力等销售给国家电网或者燃气公司。公司与电力公司或者燃气采购公司签订了长期购销、包销合同，根据合同向客户提供产品。

（三）采购模式

公司设立了采购部，负责公司的生产设备、生产消耗材料等的采购。公司部分核心设备及关键零部件源自国外采购，其他通用设备及材料均在国内市场进行采购。公司通过严格的招标和比价筛选优质供应商。

（四）盈利模式

公司目前的垃圾填埋气和餐厨废弃物处理项目主要以 BOT 的模式开展，沼气利用设备、有机质垃圾处理设备销售业务主要通过 EPC 模式开展。

在 BOT 模式下，公司通过处理有机垃圾获取处理费，并通过资源化利用获取天然气、绿色电力等产品的销售收入。在 EPC 模式下，公司主要取得处理成套设备及工程的销售收入。

报告期期初至披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司经营情况主要表现如下：

一、财务状况

报告期内，公司资产总额为 664,947,665.81 元，比上年末减少 12,616,963.82 元，主要原因：流动资产减少 22,681,505.80 元，长期资产增加 10,064,541.98 元。

流动资产减少原因是：

1、货币资金报告期末金额 49,071,722.83，比上年末减少 41,083,936.25 元；其中（1）承兑保证金比上年末减少 14,731,606.38 元，减少原因是承兑到期解付；（2）可随时支取的货币资金 29,033,041.97 元，比年初减少 26,352,329.87 元，减少原因主要是用于企业固定投资和归还借款；

2、应收账款报告期末金额 34,260,098.50 元，比上年末增加 12,915,378.77 元，增加原因是应收政府客户的处置费和国家电网补贴电费。

长期资产增加的主要原因：

1、在建工程报告期末金额 30,386,612.42 元比上年末减少 59,756,001.54 元，主要是济南餐厨二期项目转资计入无形资产，增加青岛项目扩产建设投资和惠民县大朴生物质项目的建设投入；

2、无形资产报告期末余额 390,767,299.21 元，比期初增加，主要增加原因是济南餐厨二期转入。

报告期内，负债总额 228,349,486.74 元，比上年末减少 23,129,061.96 元，变化主要原因：公司获取银行授信能力增加，短期借款增加 8,582,235.14 元；应付票据到期解付减少 14,831,606.38 元，长期借款和长期应付款减少 15,216,757.09 元，减少原因是债务归还。

报告期内，归属于母公司的净资产 412,429,498.27 元，较上年末增加了 12,991,308.82 元，增长原因：公司盈利增加。

二、经营成果状况

1、营业总收入报告期内，公司实现营业收入 101,138,155.16 元，较上年同期增加 19,127,827.25 元，增幅 23.32%，增长主要原因是餐厨板块收运处理量比上年同期增加 3 万吨，增加收入 12,153,745.54 元。

2、营业总成本报告期内，公司发生营业总成本 61,264,921.28 元，较上年同期增加 9,897,678.90 元，增长 19.27%，本期毛利 39.42%，比上年同期提高 2%。期间费用与收入比为 17.38%，比上年同期低 2.05%，公司的经营效率逐年提高。

3、利润状况报告期内，归属于母公司股东的净利润 12,743,610.94 元，较上年同期增加了 1,077,598.10 元，增长幅度为 9.24%，公司经营业绩稳步提升。公司在上半年提升产能、提高产量、能耗节约方面取得了良好的成果。

4、现金流量状况报告期内，公司实现经营活动现金净额 18,662,930.34 元，投资活动产生现金净额为-26,179,867.26 元，筹资活动现金净流量-18,835,178.59 元。

三、经营管理持续加大自主研发投入，共计投入研发资金 1,153,748.74 元，主要用于生物质项目产品的研发。

报告期内，公司的服务模式、核心团队、供应商资源、销售渠道、成本结构、收入模式均保持相对稳定，没有重大变化。

三、 风险与价值

1、税收优惠风险

报告期内，公司及子公司业务涉及《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的从事环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

应对措施：目前国家政策是增加环保能源领域的税收优惠政策，同时公司积极落实各项税收优惠政策。

2、技术风险

领先的技术优势是公司保持核心竞争力的关键因素。经过多年的发展，公司形成了以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心的技术体系，处于行业领先地位。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施：报告期内，公司自主研发投入 1,153,748.74 元；持续推行自主研发项目。

3、人员流失风险

经过多年的经营发展，公司打造了一支具有专业知识背景、熟悉市场的高素质管理团队，人才优势较为明显。但随着行业对人才争夺的加剧，公司可能面临技术人才流失的风险。

应对措施：公司通过对管理人员及核心技术人员进行绩效激励等方式保证了人员结构的相对稳定。报告期内，公司技术核心人员未流失。

4、经营管理风险

近年来公司实现了持续较快的发展，各项业务发展态势良好，这得益于公司管理层丰富的运营管理经验、公司规范的现代企业制度和较完善的内部控制制度。随着公司业务发展，公司的内部控制能力、各子公司的协同管理能力、经营管理层的战略管理能力、投融资管理能力以及风险控制能力能否适应迅速扩大的企业规模存在一定的不确定性。

应对措施：公司全面推行以平衡计分卡为核心的战略绩效管理、全面预算管理、精益生产管理，保证公司的战略目标实现。

5、产业政策风险

有机废弃物处理行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强，政府也推出一系列产业支持政策。

应对措施：报告期内，国家出台八大环保政策，“十三五”期间出台千项环保标准，环保政策从顶层设计到具体实施都在强有力的推进之中，显示出我国对环保产业的高度重视，环保与资源利用行业呈现出高成长的特性。

6、市场竞争风险

有机废弃物处理行业具有良好的发展前景，业内领先企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大。

应对措施：加大研发投入，提升经营管理，提高企业综合竞争力。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司不断地提高生产管理水平，持续发展企业，努力履行作为企业的社会责任。公司遵守各项法律法规，照章纳税。同时公司加速研发队伍的建设，提升行业的技术水平，增大企业吸纳就业的能力，促进社会安定。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，倡导公益活动，为社会稳定、健康、发挥有限的力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input 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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
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	182,250,000.00	24,150,000.00
6. 其他	-	-

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	限售承诺	股份锁定承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/10/29	-	挂牌	同业竞争承诺	5%以上股东出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2015/10/29	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/10/29	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	5%以上股东出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份锁定承诺：根据《公司法》、《证券法》和《业务规则》有关规定，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《股份锁定承诺函》，报告期内，均遵守承诺。

2、关于避免和消除同业竞争的承诺：公司实际控制人、5%以上股东孙巍、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，报告期内，均遵守承诺。

3、关于规范和减少关联交易的承诺：公司主要股东、董事、监事、高管已出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内，均遵守承诺。

(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
固定资产-机器设备	抵押	18,046,132.82	2.71%	用于融资租赁
无形资产-烟台 BOT 项目设备	抵押	66,135,783.50	9.95%	用于借款
无形资产-济南 BOT 项目设备	抵押	113,519,186.03	17.07%	用于借款
无形资产-青岛 BOT 项目设备	抵押	41,436,546.11	6.23%	用于融资租赁
合计	-	239,137,648.46	35.96%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,129,931	62.34%	171,000	37,300,931	62.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,206,793	8.74%	0	5,206,793	8.74%	
	董事、监事、高管	2,040,560	3.43%	171,000	2,211,560	3.71%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,426,069	37.66%	-171,000	22,255,069	37.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,620,383	26.23%	0	15,620,383	26.23%	
	董事、监事、高管	6,805,686	11.43%	-171,000	6,634,686	11.14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		59,556,000	-	0	59,556,000	-	
普通股股东人数							35

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘海南	14,880,955	0	14,880,955	24.99%	11,160,717	3,720,238
2	孙巍	8,000,000	0	8,000,000	13.43%	6,000,000	2,000,000
3	段明秀	5,946,221	0	5,946,221	9.98%	4,459,666	1,486,555
4	苏州彭博创业投资企业(有限合伙)	5,486,306	0	5,486,306	9.21%	0	5,486,306
5	广州至善创业投资合伙企业(有限合伙)	3,048,190	1,219,057	4,267,247	7.17%	0	4,267,247
合计		37,361,672	1,219,057	38,580,729	64.78%	21,620,383	16,960,346
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司控股股东和实际控制人为甘海南、段明秀，二人为配偶关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为甘海南、段明秀，直接持有公司 20,827,176 股股份，占比 34.97%。

甘海南，男，1969 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学，环境工程专业，本科，高级工程师。1990 年至 1993 年，在济南市化纤总公司环保处工作。1993 年至 1997 年 3 月，在济南汇通环保科技公司任业务经理。1997 年 4 月 2016 年 1 月，在济南十方环保有限公司任执行董事、总经理。2004 年 3 月至 2007 年 9 月，在山东十方圆通环保有限公司任执行董事。2005 年 10 月至 2014 年 8 月，在山东十方环保能源股份有限公司任董事长、总经理。2014 年 8 月至今，在山东十方环保能源股份有限公司任董事长。2017 年 9 月至今，在山东十方环保能源股份有限公司任总经理。

段明秀，女，1971 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东建筑工程学院，给排水专业，本科。1993 年至 1997 年 3 月，在济南汇通环保科技公司任设计工作；1997 年 4 月至 2003 年 3 月，在济南十方环保有限公司历任技术经理、财务经理。2003 年 4 月至 2013 年 8 月，在山东十方圆通环保有限公司历任副总经理、执行董事。2005 年 10 月至 2008 年 11 月，在山东十方新能源有限公司任副总经理。2008 年 12 月至 2016 年 6 月 26 日，在山东十方环保能源股份有限公司任董事、董事会秘书。2016 年 6 月 27 日至今，在山东十方环保能源股份有限公司任董事、财务总监。

控股股东及实际控制人报告期内无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
甘海南	董事长、总经理	男	1969年10月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
段明秀	董事、财务总监	女	1971年10月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
刘皞秋	董事	女	1976年9月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	否
冯伟	董事	男	1970年10月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	否
叶伯健	董事	男	1971年7月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	否
唐宇彤	董事、董事会秘书	男	1970年10月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
陈煜	董事	男	1973年3月	专科	2019-7-3至 2021-5-9	否
王笑冬	监事	女	1981年11月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
刘强	监事	男	1982年5月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
周爱民	监事	女	1977年12月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
张广兰	副总经理	女	1976年11月	本科	2018-5-10至 2021-5-9	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，甘海南与段明秀为配偶，除此之外，其他人员不存在关联关系。

(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
甘海南	董事长、高级管理人员	14,880,955	0	14,880,955	24.99%	0

段明秀	董事、高级管理人员	5,946,221	0	5,946,221	9.98%	0
刘峰秋	董事	0	0	0	0%	0
冯伟	董事	0	0	0	0%	0
叶伯健	董事	0	0	0	0%	0
唐宇彤	董事、高级管理人员	684,295	0	684,295	1.15%	0
陈煜	董事	1,053,106	0	1,053,106	1.77%	0
王笑冬	监事	0	0	0	0%	0
刘强	监事	0	0	0	0%	0
周爱民	监事	0	0	0	0%	0
张广兰	高级管理人员	161,951	0	161,951	0.27%	0
合计	-	22,726,528	0	22,726,528	38.16%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	95	97
技术人员	7	7
生产人员	198	208
销售人员	0	0
财务人员	20	21
员工总计	320	333

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	73	74
专科	64	66

专科以下	180	190
员工总计	320	333

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、人员变动：报告期内，公司中高层及核心员工保持稳定，无重大变动。
- 2、人才引进：报告期内，公司加强内部员工队伍建设，注重提高员工综合素质，有针对性地为关键岗位储备人才，为公司的业务发展提供人力保障。
- 3、人员培训：公司依据年度培训计划，以外训、内训相结合的方式，先后开展了精益生产、供应链管理、财务、预算、风控、营销等培训，提升员工的岗位技能与管理能力；结合生产、安全进度，开展不定时的生产安全培训，提高员工的自身素质和安全意识。
- 4、薪酬政策：报告期内，公司进一步修正完善薪酬管理制度、绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力岗位价值、绩效、市场水平制定。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。
- 5、公司目前暂无离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、本公司董事会于2019年6月4日收到董事孙巍递交的辞职报告，2019年6月4日起辞职生效。
- 2、鉴于公司董事孙巍因个人原因辞职，为保证公司正常运行，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第四届董事会第五次会议于2019年6月17日审议并通过，公司董事会选举陈煜先生担任公司董事；公司2019年第二次临时股东大会于2019年7月3日审议并通过，选举陈煜先生为公司董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	49,071,722.83	90,155,659.08
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
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	2	35,230,098.50	21,344,719.73
其中：应收票据		970,000.00	-
应收账款		34,260,098.50	21,344,719.73
应收款项融资		-	-
预付款项	3	2,857,662.30	2,701,625.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	9,976,101.89	8,533,829.22
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	5	4,756,864.92	5,338,741.45
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	18,958,520.58	15,457,901.61
流动资产合计		120,850,971.02	143,532,476.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	77,955,703.42	83,441,762.65
在建工程	8	30,386,612.42	90,142,613.96
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	9	390,767,299.21	320,848,368.59
开发支出	10	3,138,817.49	1,985,068.75
商誉		-	-
长期待摊费用	11	8,191,606.79	7,213,483.43
递延所得税资产	12	19,095,097.10	18,698,535.41
其他非流动资产	13	14,561,558.36	11,702,320.02
非流动资产合计		544,096,694.79	534,032,152.81
资产总计		664,947,665.81	677,564,629.63
流动负债：			
短期借款	14	64,531,127.70	55,948,892.56
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	15	58,265,344.44	76,289,562.21
其中：应付票据		18,690,171.86	33,521,778.24
应付账款		39,575,172.58	42,767,783.97
预收款项	16	1,222,921.55	987,986.51
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	17	1,515,221.38	2,588,637.03
应交税费	18	4,146,681.00	7,064,524.99
其他应付款	19	2,635,880.46	1,379,406.88
其中：应付利息		123,545.17	212,956.16
应付股利		1,204,548.17	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	20	29,990,413.41	26,058,704.09
其他流动负债		-	-
流动负债合计		162,307,589.94	170,317,714.27
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	21	9,700,000.00	19,700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	22	9,402,426.35	14,619,183.44
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	23	44,395,371.35	45,639,983.37
递延所得税负债	12	2,544,099.10	1,201,667.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		66,041,896.80	81,160,834.43
负债合计		228,349,486.74	251,478,548.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	59,556,000.00	59,556,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	25	158,714,208.79	158,714,208.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	26	3,034,646.10	2,786,948.22
盈余公积	27	10,787,009.07	10,787,009.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	28	180,337,634.31	167,594,023.37
归属于母公司所有者权益合计		412,429,498.27	399,438,189.45
少数股东权益		24,168,680.80	26,647,891.48
所有者权益合计		436,598,179.07	426,086,080.93
负债和所有者权益总计		664,947,665.81	677,564,629.63

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		20,742,478.89	26,137,861.45
交易性金融资产		-	-
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		960,000.00	-
应收账款	1	2,923,105.99	5,207,582.26
应收款项融资		-	-
预付款项		1,346,959.83	1,331,309.02
其他应收款	2	260,715,278.58	248,366,049.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,782,727.62	1,688,470.59
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		25,827.01	-
流动资产合计		292,496,377.92	282,731,272.72
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	157,726,000.00	157,458,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		2,687,452.09	3,286,011.50
在建工程		15,094.34	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		25,007.47	27,836.47
开发支出		3,138,817.49	1,985,068.75
商誉		-	-
长期待摊费用		18,014.77	236,133.40
递延所得税资产		15,950,750.98	15,708,774.81
其他非流动资产		13,140,413.03	10,883,002.81
非流动资产合计		192,701,550.17	189,584,827.74

资产总计		485,197,928.09	472,316,100.46
流动负债：			
短期借款		49,031,127.70	43,948,892.56
交易性金融负债		-	-
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		-	-
应付账款		16,522,526.01	17,245,725.57
预收款项		158,434.78	180,434.29
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		224,676.38	224,676.38
应交税费		934,224.59	4,856,831.79
其他应付款		43,462,274.81	33,587,081.12
其中：应付利息		38,687.93	38,687.93
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	10,100,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		130,333,264.27	110,143,641.71
非流动负债：			
长期借款		9,700,000.00	19,700,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		9,700,000.00	19,700,000.00
负债合计		140,033,264.27	129,843,641.71
所有者权益：			
股本		59,556,000.00	59,556,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		240,046,272.16	240,046,272.16
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积		8,725,536.56	8,725,536.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		36,836,855.10	34,144,650.03
所有者权益合计		345,164,663.82	342,472,458.75
负债和所有者权益合计		485,197,928.09	472,316,100.46

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	29	101,138,155.16	82,010,327.91
其中：营业收入	29	101,138,155.16	82,010,327.91
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		79,969,283.53	68,765,105.69
其中：营业成本	29	61,264,921.28	51,367,242.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	30	904,886.98	945,503.63
销售费用	31	-	24,305.68
管理费用	32	13,391,104.78	10,370,088.07
研发费用	33	-	1,215,134.43
财务费用	34	4,189,138.77	4,487,074.40
其中：利息费用		4,085,801.91	3,941,644.27
利息收入		273,491.01	77,584.10
信用减值损失	35	-219,231.72	-355,757.10
资产减值损失		-	-
加：其他收益	36	4,038,974.22	2,350,841.65
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,207,845.85	15,596,063.87
加：营业外收入	37	149,127.41	239,984.49
减：营业外支出	38	125,296.65	1,322,460.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,231,676.61	14,513,587.57
减：所得税费用	39	3,398,153.94	1,576,807.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,833,522.67	12,936,780.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 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		9,089,911.73	1,270,767.60
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,743,610.94	11,666,012.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		21,833,522.67	12,936,780.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,743,610.94	11,666,012.84
归属于少数股东的综合收益总额		9,089,911.73	1,270,767.60
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.21	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.21	0.20

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	16,375,968.64	22,658,456.44
减：营业成本	4	9,189,617.46	12,427,177.41
税金及附加		173,453.26	306,870.06
销售费用		-	-
管理费用		4,953,627.50	5,077,587.80
研发费用		-	1,215,134.43
财务费用		2,878,964.36	2,781,036.03
其中：利息费用		2,676,820.04	2,431,883.32
利息收入		8,716.73	70,595.17
加：其他收益		168,275.91	426,011.44
投资收益（损失以“-”号填列）	5	3,418,133.58	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-229,391.86	-355,757.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,537,323.69	920,905.05
加：营业外收入		26,910.00	108,249.00
减：营业外支出		114,004.79	1,149,584.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,450,228.90	-120,429.95
减：所得税费用		-241,976.17	-30,107.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,692,205.07	-90,322.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,692,205.07	-90,322.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(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. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,692,205.07	-90,322.46
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,267,436.81	88,717,666.08
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		-	-
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		-	-

代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		2,612,776.17	3,489,608.61
收到其他与经营活动有关的现金	40	418,290.44	14,048,648.20
经营活动现金流入小计		88,298,503.42	106,255,922.89
购买商品、接受劳务支付的现金		30,650,681.72	18,969,958.87
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		20,195,090.06	15,731,707.18
支付的各项税费		11,697,082.42	2,902,219.51
支付其他与经营活动有关的现金		7,092,718.88	41,968,787.65
经营活动现金流出小计		69,635,573.08	79,572,673.21
经营活动产生的现金流量净额		18,662,930.34	26,683,249.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,179,867.26	27,688,579.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		26,179,867.26	27,688,579.50
投资活动产生的现金流量净额		-26,179,867.26	-27,688,579.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		28,950,000.00	22,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	40	-	19,000,667.47
筹资活动现金流入小计		28,950,000.00	41,250,667.47
偿还债务支付的现金		31,936,346.00	35,953,156.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,598,832.59	2,332,269.19
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		1,250,000.00	1,257,000.00
筹资活动现金流出小计		47,785,178.59	39,542,425.19
筹资活动产生的现金流量净额		-18,835,178.59	1,708,242.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-26,352,115.51	702,912.46
加：期初现金及现金等价物余额		55,385,371.84	22,176,736.41
六、期末现金及现金等价物余额		29,033,256.33	22,879,648.87

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,095,460.27	26,331,422.16
收到的税费返还		140,521.99	426,011.44
收到其他与经营活动有关的现金		101,426,154.39	84,976,777.35
经营活动现金流入小计		104,662,136.65	111,734,210.95
购买商品、接受劳务支付的现金		13,735,349.21	4,271,092.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,420,820.86	3,999,743.66
支付的各项税费		5,635,644.03	1,513,990.08
支付其他与经营活动有关的现金		91,731,053.47	114,138,624.50
经营活动现金流出小计		115,522,867.57	123,923,450.94
经营活动产生的现金流量净额		-10,860,730.92	-12,189,239.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,040,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,418,133.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,458,133.58	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,279.90	471,457.12
投资支付的现金		1,758,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,870,279.90	471,457.12
投资活动产生的现金流量净额		3,587,853.68	-471,457.12
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,250,000.00	10,250,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,250,000.00	10,250,000.00
偿还债务支付的现金		10,350,000.00	4,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,397,505.32	1,676,851.37
支付其他与筹资活动有关的现金		625,000.00	-
筹资活动现金流出小计		13,372,505.32	6,126,851.37
筹资活动产生的现金流量净额		1,877,494.68	4,123,148.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,395,382.56	-8,537,548.48
加：期初现金及现金等价物余额		25,076,912.45	12,739,997.36
六、期末现金及现金等价物余额		19,681,529.89	4,202,448.88

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

第八节 财务报表附注

一、附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、合并报表的合并范围

本期合并单位增加全资子公司惠民县大朴生物质能源有限公司。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

山东十方环保能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东十方新能源有限公司，由甘海南等 17 位自然人于 2005 年 10 月 13 日以货币出资方式共同投资设立。2015 年 10 月 29 日，公司在全国中小企业股票转让系统挂牌，代码为 833795。公司在济南市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码为 913701007806070991。截至 2019 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 59,556,000.00 元。

2、公司所属行业性质

有机废物的无害化处理及资源化利用，具体包括沼气无害化处理与综合利用；餐厨废弃物无害化处理与资源化利用；沼气利用设备、有机质垃圾处理设备销售。

3、公司经营范围

经营范围：生物质能源综合利用的技术开发；新能源产品的销售；生物质能源项目管理；废弃资源综合利用；生物质燃料颗粒的加工、销售；蒸汽的销售；木炭的加工、销售；环保设施的开发及运营管理；环保技术的开发、技术转让；环保与生物质设备的开发、生产、销售；节能技术开发及服务；污水处理用污泥的销售。净化设备的技术开发、销售及技术服务；货物进出口（国家涉禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）

4、注册地址及总部地址

山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼。

5、公司法定代表人

甘海南。

6、财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2019 年 8 月 22 日经董事会批准报出。

7、合并财务报表范围

公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的子/孙公司共 12 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“14、固定资产”、“18、建设经营移交（BOT）方式参与公共基础设施建设业务的处理”、“22、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购

买方对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，经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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

—资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

—利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

—产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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当期损益；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) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收企业借款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将此类债务工具投资列报于其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。本公司管理应收票据的业务模式是既与收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报于其他权益工具投资。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和其他非流动金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本公司将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和应收账款以及贷款承诺以预期信用损失为基础确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- ②同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ③对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- ④预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是否出现不利变化，如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等；
- ⑤债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转；
- ⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出

台相关政策是否对债务人产生重大不利影响；

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的是否发生显著变化；

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的是否发生显著变化，如母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预计损失率的确定

除以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产外，本公司以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

(4) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收款项

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。
-----------------------	--

—按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。
无信用风险组合	按回收是否不存在风险划分组合, 包括应收合并范围内关联方款项、各类保证金、押金、社保费等确定能够收回的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的, 不计提坏账准备。

——组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

—单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法:	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项, 单独进行减值测试, 确定减值损失, 计提坏账准备。

—对应收票据和预付款项, 公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为减值损失, 计提减值准备。

—坏账按下列原则进行确认: 因债务人破产依照法律程序清偿后, 确定无法收回的债权; 因债务人死亡, 不能得到偿还的债权; 因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权, 经公司董事会批准, 列作坏账损失。

—坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

12、存货

—存货的分类：公司存货为原材料、低值易耗品、产成品、半成品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

—存货的主要核算方法：原材料、低值易耗品等购入时按实际成本入账，发出成本按加权平均法计算；公司提供工程施工服务时，发生的材料费、人工费等直接费用以及其相关间接费在合同成本中反映。累计已发生的合同成本和已确认的合同毛利大于累计已办理的工程结算的差额反映为建造合同形成的已完工未结算资产；累计已发生的合同成本和已确认的合同毛利小于累计已办理工程结算的差额在预收款项中反映。

—存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。对建造合同形成的已完工未结算资产则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

13、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

—同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

—固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-25 年	5	3.80-6.33
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	3-10 年	5	9.50-31.67
办公及其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

15、在建工程

—在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办

理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

—无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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，包括土地使用权、特许经营权、商标专利权等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、建设经营移交（BOT）方式参与公共基础设施建设业务的处理

—BOT 业务应当同时满足以下条件：

——合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

——合同投资方为按照有关程序取得该特许经营权合同的企业（以下简称“合同投资方”）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称“项目公司”）进行项目建设和运营。项目公司除取得建造有关基础设施的权利以外，在基础设施建造完成以后的一定期间内负责提供后续经营服务。

——特许经营权合同中对所建造基础设施的质量标准、工期、开始经营后提供服务的对象、收费标准及后续调整作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关基础设施移交给合同授予方的义务，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

—与 BOT 业务相关收入的确认

——建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

——合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

——合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程发生的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

——项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

——按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。

——按照特许经营权合同规定，项目公司提供不止一项服务（如既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值

比例分配给所提供的各项服务。

——BOT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

19、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修支出、垃圾山覆土工程、集气井铺设支出和其他，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
垃圾山覆土工程	直线法	预计受益年限
集气井铺设支出	直线法	预计受益年限
其他	直线法	预计受益年限

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、售后租回融资租赁

公司将资产转让给融资租赁专门机构后再原物租回，根据协议条款判断转让资产是否满足收入确认条件。如资产出售及租赁交易相互关联，转让资产基本确定将在租赁期满回购（定价为1元），则本公司不确认销售收入。公司在承租开始日，将取得的转让价款作为长期应付款的入账价值，采用实际利率法将发生的利息费用在融资租赁付款期内计入财务费用。

21、职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务

的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：公司销售商品主要系向客户出售天然气、电力、环保设备等。其中，燃气及电力由于其产品特性，商品发出后退回风险小，公司于发出商品并经客户确认时确认收入；环保设备于安装调试完成并经客户验收时确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

公司主要为工业企业提供污水处理工程、垃圾集气系统工程提供施工服务，为下属公司的BOT项目工程提供施工服务。

—提供劳务交易的结果能够可靠估计

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定提供劳务的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照预计合同总收入乘以完工进度计算的金额，减去以前会计期间累计已确认收入的金额，确认为当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按照预计合同总收入乘以完工进度计算的金额，减去以前会计期间累计已确认收入的金额，确认为当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业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的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

——存在相关递延收益的，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。

24、递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

—递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 商誉的初始确认。
- 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 该项交易不是企业合并；
 - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

—以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

—以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算

的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

26、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

27、会计政策及会计估计变更

①新金融工具准则

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

②按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整。

四、主要税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	应收收入	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

2、税收优惠

— 增值税

——根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日出具的财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，工程施工收入、运营服务收入、咨询服务收入纳入营业税改征增值税范围，自 2016 年 5 月 1 日起缴纳增值税。公司作为一般纳税人，工程施工收入按 11%、10%计算缴纳增值税（已在国家税务局备案按 3%简易征收增值税的老项目除外），服务收入按 6%计算缴纳增值税。

——根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号）的规定，对销售利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的政策。根据上述规定，公司之济阳分公司和子公司潍坊润通生物能源有限公司、郑州新冠能源开发有限公司销售电力子公司青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司和烟台十方环保能源有限公司销售天然气，厦门十方圆通生物能源有限公司销售精制沼气均实行增值税即征即退 100%的政策。

——根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78 号）的规定，对垃圾处理劳务、综合利用生物柴油、工业级混合油实行即征即退 70%的政策。根据上述规定，公司子公司青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司和烟台十方环保能源有限公司处置餐厨垃圾劳务、销售综合利用生物柴油、工业级混合油实行即征即退 70%的政策。

——根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）的规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。公司销售天然气自 2017 年 7 月 1 日起，按 11%计算缴纳增值税。

——根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 11%和 17%税率的，税率分别调整为 10%、16%。

——根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》增值税一般纳税人(以下称纳税人)发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%;原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

一、企业所得税

一一根据郑州市二七区国家税务局认定，公司之子公司郑州新冠能源开发有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2016 年起享受三免三减半的优惠，2019 年郑州新冠能源开发有限公司执行企业所得税 12.5%的税优惠政策。

一一根据《青岛市发展和改革委员会关于公布 2014 年环境保护节能节水项目确认名单的通知》，公司之子公司青岛十方生物能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2014 年起享受三免三减半的优惠，2019 年青岛十方生物能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

一一根据厦门市翔安区国家税务局认定，公司之子公司厦门十方圆通生物能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2019 年厦门十方圆通生物能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

一一根据济阳县国家税务局认定，公司之子公司济南十方固废处理有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2019 年济南十方固废处理有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

一一根据山东省蓬莱市国家税务局认定，公司之子公司烟台十方环保能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2019 年烟台十方环保能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,010.84	249,536.27
银行存款	28,835,031.13	55,135,835.57
其他货币资金	20,038,680.86	34,770,287.24
合计	49,071,722.83	90,155,659.08

一其他货币资金主要为应付票据承兑保证金、履约保证金以及保函保证金。

一期末公司的货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	970,000.00	-
应收账款	34,260,098.50	21,344,719.73
合计	35,230,098.50	21,344,719.73

—应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	970,000.00	-
合计	970,000.00	-

—本期应收票据中不存在已经质押的应收票据。

—期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,690,171.86	-
合计	18,690,171.86	-

—期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,440,162.98	100	17,180,064.48	33.40	34,260,098.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	51,440,162.98	100	17,180,064.48	33.40	34,260,098.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,305,552.49	100.00	16,960,832.76	44.28	21,344,719.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	38,305,552.49	100.00	16,960,832.76	44.28	21,344,719.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,518,148.91	1,225,907.45	5
1-2年	8,945,618.94	894,561.89	10
2-3年	1,699,696.69	509,909.01	30
3-4年	0	0	50
4-5年	8,635,061.55	6,908,049.24	80
5年以上	7,641,636.89	7,641,636.89	100
合计	51,440,162.98	17,180,064.48	33.40

本期计提、收回或转回的坏账准备

本期计提坏账准备 219,231.72 元,，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账金额
济南市城市管理局	非关联方	16,562,046.04	1年以内和 1-2年	32.20	1,116,914.43
国网河南省电力公司郑州供电公司	非关联方	7,658,004.39	1年以内	14.89	382,900.22
苏州高峰糖业有限公司	关联方	6,298,003.80	1-2年和4年 以上	12.24	5,684,295.60
重庆市环卫控股(集团)有限公司	非关联方	2,902,939.16	4-5年	5.64	2,322,351.33
浚县中鹤新城投资有限公司	非关联方	2,830,440.00	4年以上	5.50	2,825,970.60
合计		36,251,433.39		70.47	12,332,432.18

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,867,332.84	65.34	1,710,096.27	63.30
1 至 2 年	255,147.37	8.93	256,347.37	9.49
2 至 3 年	217,153.60	7.60	217,153.60	8.04
3 年以上	518,028.49	18.13	518,028.49	19.17
合计	2,857,662.30	100.00	2,701,625.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款 总额比例 (%)
抚顺市市容环境卫生处	非关联方	465,598.00	1 年以内	16.29%
湖南锦鸿商贸有限公司	非关联方	241,990.00	1 年以内	8.47%
山东易通发展集团有限公司	非关联方	210,468.88	1 年以内	7.37%
罗华美	非关联方	170,000.00	1 年以内	5.95%
周雪	非关联方	120,000.00	1 年以内	4.20%
合计		1,208,056.88		42.27%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,646,416.70	100	670,314.81	6.30	9,976,101.89
其中：账龄组合	6,796,432.78	63.84	670,314.81	9.86	6,126,117.97

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

无信用风险组合	3,849,983.92	36.16			3,849,983.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,646,416.70	100	670,314.81	6.30	9,976,101.89

(续)

类别	期初余额				
	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	9,204,144.03	100.00	670,314.81	7.28	8,533,829.22
其中：账龄组合	6,804,153.78	73.92	670,314.81	9.85	6,133,838.97
无信用风险组合	2,399,990.25	26.08	-	-	2,399,990.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,204,144.03	100.00	670,314.81	9.86	8,533,829.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,643,704.54	282,185.22	5
1-2年	526,484.70	52,648.47	10
2-3年	277,961.03	83,388.31	30
3-4年	130,780.82	65,390.41	50
4-5年	153,996.43	123,197.14	80
5年以上	63,505.26	63,505.26	100
合计	6,796,432.78	670,314.81	9.86

确定该组合依据的说明：

—组合中，无信用风险组合包括各类押金及保证金和待扣的社保费，公司预计不存在发生坏账的风险，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	1,116,735.19	715,823.18

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

关联往来	-	35,593.24
押金及保证金	2,024,360.12	1,018,438.53
员工备用金	209,229.45	168,864.84
其他往来款	7,101,720.45	7,094,889.10
代扣代缴社保、公积金	68,031.48	49,198.09
其他	126,340.01	121,337.05
合计	10,646,416.70	9,204,144.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门通洁环保科技有限公司	非关联方	往来款	5,517,000.00	1年以内	51.82%	275,850.00
郑州市二七区税务局	非关联方	退税款	1,055,944.34	1年以内	9.92%	-
山东省科技融资担保有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1年以内	9.39%	-
济南市生活废弃物处理中心	非关联方	押金	580,000.00	5年以上	5.45%	-
山东赢联能源科技有限公司	非关联方	往来款	260,338.70	2-3年	2.45%	78,101.61
		合计	8,413,283.04		79.02%	353,951.61

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,570,137.52	-	3,570,137.52
低值易耗品	65,372.91	-	65,372.91
产成品	797,354.49	-	797,354.49
工程施工	324,000.00	-	324,000.00
合计	4,756,864.92	-	4,756,864.92

(续)

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,124,275.46	-	4,124,275.46
低值易耗品	13,562.46	-	13,562.46
产成品	876,903.53	-	876,903.53
工程施工	324,000.00		324,000.00
合计	5,338,741.45	-	5,338,741.45

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,567,470.92	14,445,124.93
未认证增值税进项税	391,049.66	979,937.37
预缴的税费	-	32,839.31
合计	18,958,520.58	15,457,901.61

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	9,061,366.19	136,778,824.46	10,883,514.48	2,581,514.79	159,305,219.92
2、本期增加金额	6,229.00	1,401,315.11	556,510.42	69,034.42	2,033,088.95
(1) 购置	6,229.00	1,401,315.11	556,510.42	69,034.42	2,033,088.95
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	96,154.95	-	3,990.00	100,144.95
(1) 处置或报废	-	96,154.95	-	3,990.00	100,144.95
4、期末余额	9,067,595.19	138,083,984.62	11,440,024.90	2,646,559.21	161,238,163.92
二、累计折旧					
1、期初余额	2,679,936.88	65,696,249.86	5,327,168.82	2,160,101.71	75,863,457.27
2、本期增加金额	514,125.11	6,493,336.24	378,829.82	97,347.23	7,483,638.40
(1) 计提	514,125.11	6,493,336.24	378,829.82	97,347.23	7,483,638.40
3、本期减少金额	-	61,924.45	-	2,710.72	64,635.17
(1) 处置或报废	-	61,924.45	-	2,710.72	64,635.17
4、期末余额	3,194,061.99	72,127,661.65	5,705,998.64	2,254,738.22	83,282,460.50

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

四、账面价值					
1、期末账面价值	5,873,533.20	65,956,322.97	5,734,026.26	391,820.99	77,955,703.42
2、期初账面价值	6,381,429.31	71,082,574.60	5,556,345.66	421,413.08	83,441,762.65

暂时闲置的固定资产情况，无。

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
房屋及建筑物	5,873,533.20	划拨地建设的房产，无需办理产权证书

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,386,612.42	90,142,613.96
合计	30,386,612.42	90,142,613.96

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南市餐厨垃圾收运处理项目（BOT）	459,971.21	-	459,971.21	89,9280,68.49	-	89,9280,68.49
厦门市东部固废填埋场填埋气体收集综合利用项目技改项目	896,146.15	-	896,146.15	-	-	-
抚顺市垃圾填埋气综合利用项目二期	-	-	-	-	-	-
青岛市餐厨垃圾处理项目扩建	21,448,782.55	-	21,448,782.55	-	-	-
惠民大朴生物质项目建设投资	7,298,190.28	-	7,298,190.28	-	-	-
在安装设备	-	-	-	214,545.47	-	214,545.47
其他零星工程	283,522.23	-	283,522.23	-	-	-
合计	30,386,612.42	0.00	30,386,612.42	90,142,613.96	-	90,142,613.96

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
济南市餐厨垃圾收运处理项目	93,685,000	89,928,068.49	459,971.21	79,640,720.15	10,287,348.34	459,971.21	100%	99%	-	-	-	自筹及银行借款
青岛市餐厨垃圾处理项目扩建	24,500,000	-	21,448,782.55	-	-	21,448,782.55	87%	90%	-	-	-	自筹
惠民大朴生物质项目建设	17,240,000	-	7,298,190.28	-	-	7,298,190.28	45%	90%	-	-	-	自筹
在安装设备	-	214,545.47	1,179,668.38	-	214,545.47	1,179,668.38						自筹
合计	-	90,142,613.96	30,386,612.42	79,640,720.15	10,501,893.81	30,386,612.42						

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	专利、商标权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	-	364,695,526.93	56,603.77	364,752,130.70
2、本期增加金额	-	79,640,720.15	-	79,640,720.15
(1) 在建工程转入	-	79,640,720.15	-	79,640,720.15
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	--	-	-	-
4、期末余额	-	444,336,247.08	56,603.77	444,392,850.85
二、累计摊销		-	-	-
1、期初余额	-	43,874,994.81	28,767.30	43,903,762.11
2、本期增加金额	-	9,718,960.53	2,829.00	9,721,789.53
(1) 计提	-	9,718,960.53	2,829.00	9,721,789.53
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	53,593,955.34	31,596.30	53,625,551.64
四、账面价值		-	-	-
1、期末账面价值	-	390,742,291.74	25,007.47	390,767,299.21
2、期初账面价值	-	320,820,532.12	27,836.47	320,848,368.59

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
农林废弃物热解炭化项目	1,985,068.75	1,153,748.74	-	-	-	3,138,817.49

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

合计	1,985,068.75	1,153,748.74	-	-	-	3,138,817.49
----	--------------	--------------	---	---	---	--------------

—本期资本化项目说明:

项目	金额	资本化开始 时点	资产本具体依据	截至期末研发进度
农林废弃物热解炭化项目	3,138,817.49	2018年4月	研究开发过程中已经取得阶段性研究成果,并且研究成果已经应用于进一步的研究开发,项目研发已基本成功	配方已完善,量产工艺优化阶段,正在申请专利

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
集气井铺设支出	5,530,330.42	4,804,141.55	3,428,004.24	-	6,906,467.73
其他	1,683,153.01	164,453.46	562,467.41	-	1,285,139.06
合计	7,213,483.43	4,968,595.01	3,990,471.65	-	8,191,606.79

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	45,941,063.10	11,336,596.44	45,941,063.10	11,336,596.44
内部交易未实现利润	4,946,603.08	1,236,650.77	4,946,603.08	1,236,650.77
可抵扣亏损	26,094,547.81	6,521,849.89	25,169,001.71	6,125,288.20
合计	76,982,213.99	19,095,097.10	76,056,667.89	18,698,535.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,367,951.04	841,987.76	3,367,951.04	841,987.76
长期资产折旧摊销年限会税差异引起的递延所得税负债	13,616,890.72	1,702,111.34	2,877,438.88	359,679.86
合计	16,984,841.76	2,544,099.10	6,245,389.92	1,201,667.62

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	14,561,558.36	11,702,320.02
合计	14,561,558.36	11,702,320.02

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,400,000.00	17,900,000.00
保证、抵押借款	13,350,000.00	13,350,000.00
减：未确认预扣利息	218,872.30	301,107.44
保证、抵押借款净额	13,131,127.70	13,048,892.56
保证、抵押、质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	64,531,127.70	55,948,892.56

期末短期借款明细如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	25,000,000.00	2018/12/11	2019/12/11	由甘海南、段明秀提供连带责任担保，以烟台十方环保能源有限公司的设备作为抵押物，以潍坊润通生物能源有限公司100%股权质押物
厦门银行股份有限公司	7,500,000.00	2019/6/13	2020/6/12	由福建金海峡融资担保有限公司、庄永康、陈春霞提供连带责任担保
中国民生银行股份有限公司济南张庄路支行	4,350,000.00	2019/1/17	2020/1/17	以位于历下区海尔绿城全运村玫瑰园11号楼2-302（济南市不动产权第0164579号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保
浙商银行股份有限公司济南分行	3,781,127.70	2018/11/23	2019/11/22	以位于青岛市市南区香港中路8号乙3号楼1211号（权证号为鲁（2015）青岛市不动产权第0051258号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保。预扣已支付未确认的利息218,872.30元
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	3,420,000.00	2018/7/27	2019/7/12	以章丘市瑞境皇冠水岸四区B-54号楼102（章房权证双字第13000157号）；B54号楼101、201（章房权证双字第13000155号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	3,000,000.00	2019/4/13	2020/4/12	由甘海南、段明秀提供连带责任担保

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
烟台福山珠江村镇银行	3,000,000.00	2018/9/28	2019/9/27	由山东十方环保能源股份有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保
历城圆融村镇银行	2,900,000.00	2019/3/11	2020/3/6	由青岛十方生物能源有限公司、潍坊润通生物能源有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	1,580,000.00	2018/7/26	2019/7/12	以位于济南市市中区舜德路1号天泰·太阳树5号楼1-602(济房权证中字第170580号)作为抵押物,由甘海南、段明秀提供连带责任担保
交通银行山东省分行	5,000,000.00	2019/2/22	2020/2/21	担保人山东科技融资担保有限公司、甘海南、段明秀
青岛银行股份有限公司济南分行	5,000,000.00	2019/5/9	2020/5/9	担保人山东科技融资担保有限公司、甘海南、段明秀
合计	64,531,127.70			

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至2019年06月30日,公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,690,171.86	33,521,778.24
应付账款	39,575,172.58	42,767,783.97
合计	58,265,344.44	76,289,562.21

应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,690,171.86	33,521,778.24
合计	18,690,171.86	33,521,778.24

注:截至2018年06月30日,公司不存在已到期未支付的应付票据

应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	39,575,172.58	42,767,783.97
合计	39,575,172.58	42,767,783.97

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	2,188,026.62	尚未到结算期

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

苏美达国际技术贸易有限公司	1,502,413.00	尚未到结算期
合计	3,690,439.62	

截至2019年06月30日，应付账款余额中不存在应付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,222,921.55	987,986.51
合计	1,222,921.55	987,986.51

（2）账龄超过1年的重要预收款项

截至2019年06月30日，公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

—截至2019年06月30日，预收款项余额中不存在预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,588,637.03	18,728,909.07	19,802,324.72	1,515,221.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,495,361.37	1,495,361.37	-
三、辞退福利	-	207,111.00	207,111.00	-
合计	2,588,637.03	20,431,381.44	21,504,797.09	1,515,221.38

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,580,532.19	16,975,291.35	18,069,539.01	1,486,284.53
2、职工福利费	-	402,600.60	385,000.60	17,600.00
3、社会保险费	-	824,171.67	824,171.67	-
其中：医疗保险费	-	667,310.92	667,310.92	-
工伤保险费	-	73,536.78	73,536.78	-
生育保险费	-	83,323.97	83,323.97	-
4、住房公积金	-	467,327.97	467,327.97	-

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

5、工会经费和职工教育经费	8,104.84	59,517.48	56,285.47	11,336.85
合计	2,588,637.03	18,728,909.07	19,802,324.72	1,515,221.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,442,398.40	1,442,398.40	-
2、失业保险费	-	52,962.97	52,962.97	-
合计	-	1,495,361.37	1,495,361.37	-

其他说明：

截至2019年06月30日的应付职工薪酬余额不存在属于拖欠性质的款项

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,306,763.71	4,596,767.69
城市维护建设税	40,118.90	269,645.21
教育费附加	33,817.63	132,786.67
地方教育费附加	23,016.77	88,998.11
水利建设基金	12,843.27	29,709.67
企业所得税	2,354,645.42	1,273,327.79
个人所得税	39,214.44	331,339.48
房产税	61,088.90	61,088.90
土地使用税	82,340.80	82,660.00
印花税	1,951.05	1,537.29
代扣代缴税金	185,630.13	185,630.13
环保税	5,249.98	11,034.05
堤围防护费		-
合计	4,146,681.00	7,064,524.99

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	123,545.17	212,956.16
应付股利	1,204,548.17	-
其他应付款	1,307,787.12	1,166,450.72
合计	2,635,880.46	1,379,406.88

—应付利息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期款利息	-	-
短期借款应付利息	45,865.43	45,865.43
长期应付款应付利息	77,679.74	167,090.73
合计	123,545.17	212,956.16

—其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	219,247.18	36,892.93
应付保证金及押金	255,024.77	241,534.50
应付代收代付款项	59,035.26	108,006.81
关联往来款	-	-
其他往来款	774,479.91	780,016.48
合计	1,307,787.12	1,166,450.72

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

截至2019年06月30日，公司不存在账龄超过1年的重大其他应付款。

截至2019年06月30日，其他应付款余额中不存在应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,100,000.00
一年内到期的长期应付款	9,990,413.41	15,958,704.09
合计	29,990,413.41	26,058,704.09

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	9,700,000.00	19,700,000.00
合计	9,700,000.00	19,700,000.00

公司长期借款的利率区间为6.5075%。

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

售后租回形成融资租赁	9,402,426.35	14,619,183.44
合计	9,402,426.35	14,619,183.44

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,639,983.37		1,244,612.02	44,395,371.35	政府补助
合计	45,639,983.37		1,244,612.02	44,395,371.35	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“两区”和“一圈一带”建设专项资金	9,721,855.51	-	145,303.24	-	9,576,552.27	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金	33,120,927.83	-	866,944.82	-	32,253,983.01	与资产相关
城镇化建设专项资金	2,692,200.03	-	214,863.96	-	2,477,336.07	与资产相关
抚顺演武垃圾场填埋气收集项目	105,000.00	-	17,500.00	-	87,500.00	与资产相关
合计	45,639,983.37	-	1,244,612.02	-	44,395,371.35	-

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,556,000.00	-	-	-	-	-	59,556,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	158,714,208.79	-	-	158,714,208.79
其他资本公积	-			-
合计	158,714,208.79			158,714,208.79

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,786,948.22	454,809.91	207,112.03	3,034,646.10
合计	2,786,948.22	454,809.91	207,112.03	3,034,646.10

27、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	10,787,009.07	-	-	10,787,009.07
合计	10,787,009.07			10,787,009.07

28、未分配利润

项目	本期
期初未分配利润	167,594,023.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,743,610.94
期末未分配利润	180,337,634.31

29、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,421,753.28	60,820,273.29	81,969,663.79	51,367,242.38
其他业务	716,401.88	444,647.99	40,664.12	
合计	101,138,155.16	61,264,921.28	82,010,327.91	51,367,242.38

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,795.71	292,737.26
教育费附加	138,399.64	137,757.65
地方教育附加	92,264.41	91,838.46
房产税	158,094.66	158,308.97
土地使用税	179,624.38	172,820.08
车船税	10,732.32	9,064.82
印花税	19,016.76	10,982.92
水利建设基金	8,949.88	13,034.75

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

环保税	7,009.22	58,958.72
其他		-
合计	904,886.98	945,503.63

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	-	-
业务招待费	-	-
运费	-	12,675.68
差旅费	-	-
办公费	-	8,750.00
其他	-	2,880.00
合计	-	24,305.68

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,799,123.39	6,762,076.39
业务招待费	358,044.07	402,490.84
差旅费	145,600.12	239,926.03
折旧与摊销	1,014,542.59	745,256.9
办公费	330,128.45	583,278.27
中介费	2,084,542.62	594,193.68
租赁费	517,358.93	73,818.17
水电及物业管理费	167,088.95	161,231.24
车辆使用费	470,518.18	443,231.75
税费	115,384.85	51,816.53
会议费	21,220.76	9,319.75
其他	306,473.71	303,448.52
财产保险费	61,078.16	-
合计	13,391,104.78	10,370,088.07

33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	-	1,215,134.43
合计	-	1,215,134.43

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,085,801.91	3,941,644.27
减：利息收入	273,491.01	77,584.10
手续费支出	376,827.87	623,014.23
合计	4,189,138.77	4,487,074.40

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	219,231.72	355,757.10
合计	219,231.72	355,757.10

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
增值税即征即退	2,793,202.70	1,390,700.19	-
与日常经营活动有关的政府 补助	1,245,771.52	960,141.46	1,245,771.52
合计	4,038,974.22	2,350,841.65	1,245,771.52

一与日常经营活动有关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相 关
“两区”和“一圈一带”建设专项资金	145,303.24	270,000.00	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城 市补助资金	866,944.82	615,094.32	与资产相关
城镇化建设专项资金	214,863.96	57,547.14	与资产相关
抚顺演武垃圾场填埋气收集项目	17,500.00	17,500.00	与资产相关
失业人员岗位补贴	1,159.50		与收益相关
合计	1,245,771.52	960,141.46	

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金 额
其他收入	17,530.50	16,099.80	17,530.50
政府补助收入	81,435.00		81,435.00

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

无需支付的应付款项	50,161.91	223,884.69	50,161.91
合计	149,127.41	239,984.49	149,127.41

38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,279.28	-	1,279.28
罚款、滞纳金、赔偿款等	121,617.37	410.00	121,617.37
无法收回的款项	-	1,322,450.79	-
其他	2,400.00	-	2,400.00
合计	125,296.65	1,322,860.79	125,296.65

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,616,927.47	1,576,807.13
递延所得税调整	781,226.47	-
合计	3,398,153.94	1,576,807.13

(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	25,231,676.61
按母公司适用税率计算的税额	6,307,919.15
加:子公司适用不同税率的影响	-2,909,765.21
所得税费用	3,398,153.94

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	273,491.01	74,067.33
保证金、押金收付净额		12,623.30
收到的政府补助	82,594.50	20,000.00
收到的其他往来款		10,890,000.00
员工借款		988,588.75
收到的其他	62,204.93	2,063,368.82

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

合计	418,290.44	14,048,648.20
----	------------	---------------

(2) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期应付款	-	19,000,000.00
其他	-	667.47
合计	-	19,000,667.47

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		-
净利润	21,833,522.67	12,936,780.44
加：资产减值准备	219,231.72	355,757.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,483,638.40	7,447,174.71
无形资产摊销	9,721,789.53	7,548,318.37
长期待摊费用摊销	3,990,471.65	4,365,096.17
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）	1,279.28	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,189,138.77	4,487,074.40
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）	-396,561.69	-30,107.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,342,431.48	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	581,876.53	-1,311,158.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,984,306.98	-3,392,214.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,720,487.41	-6,948,745.81
其他	-3,599,093.61	1,225,275.15
经营活动产生的现金流量净额	18,662,930.34	26,683,249.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	29,033,256.33	22,879,648.87
减：现金的期初余额	55,385,371.84	22,176,736.41
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-26,352,115.51	702,912.46

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,033,041.97	55,385,371.84
其中：库存现金	198,010.84	249,536.27
可随时用于支付的银行存款	28,835,031.13	55,135,835.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	29,033,041.97	55,385,371.84

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,038,680.86	超过三个月到期的保证金
固定资产-房屋及建筑物	5,873,533.20	划拨地建设的房产，无需办理产权证书
固定资产-机器设备	18,046,132.82	用于融资租赁抵押
无形资产 -烟台 BOT 项目设备	66,135,783.50	用于借款抵押
无形资产 -济南 BOT 项目设备	113,519,186.03	用于借款抵押
无形资产 -青岛 BOT 项目设备	41,436,546.11	用于融资租赁抵押

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
-	-	-	-	-	-	-

其他原因的合并范围变动

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	惠民县大朴生物质能源有限公司	2019年1-6月	2019年1月17日注册成立

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛十方生物能源有限公司	山东青岛	山东青岛	餐厨垃圾处理	100	-	新设
济南十方固废处理有限公司	山东济南	山东济南	餐厨垃圾处理	100	-	新设
烟台十方环保能源有限公司	山东烟台	山东烟台	餐厨垃圾处理	100	-	新设
汕头市十方生物能源有限公司	广东汕头	广东汕头	垃圾填埋气精制天然气	100	-	新设
抚顺十方生物能源有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	垃圾填埋气精制天然气	100	-	新设
厦门十方圆通生物能源有限公司	福建厦门	福建厦门	垃圾填埋气精制天然气	55	-	新设
潍坊润通生物能源有限公司	山东潍坊	山东潍坊	垃圾填埋气发电	100	-	新设
郑州新冠能源开发有限公司	河南郑州	河南郑州	垃圾填埋气发电	100	-	非同一控制下企业合并
山东圆通生物能源有限公司	山东济南	山东济南	生物质能源利用项目投资	51	-	新设
太原市圆通生物能源有限公司	山西太原	山西太原	垃圾填埋气精制天然气	-	51	新设
惠民县大朴生物质能源有限公司	山东滨州	山东滨州	生物质资源综合利用	100	-	新设

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

截至2019年6月30日，甘海南、段明秀夫妻对本公司的直接持股比例为34.9708%，为本公司的最

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

终实际控制人。

2、公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
苏州高峰糖业有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
通辽万顺达淀粉有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
天明（沈阳）酒精有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
佛山市顺德区高峰淀粉化学有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
孙巍、刘皞秋、冯伟、叶伯健、唐宇彤、张广兰、周爱民、王笑东、刘强	公司董事、监事和高级管理人员
肥城中持十方生物能源有限公司	公司参股企业

3、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
青岛十方生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东青岛	段明秀	餐厨垃圾处理	5,000	100	100	913702135836678936
济南十方固废处理有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东济南	甘海南	餐厨垃圾处理	2,500	100	100	91370125597038924A
烟台十方环保能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东烟台	段明秀	餐厨垃圾处理	5,000	100	100	91370684075759089L
贵阳十方生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	贵州贵阳	段明秀	垃圾填埋气精制天然气	1150	100	100	91520112596383005A
汕头市十方生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	广东汕头	段明秀	垃圾填埋气精制天然气	300	100	100	9144051155915051X2
抚顺十方生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	辽宁抚顺	段明秀	垃圾填埋气精制天然气	300	100	100	912104006994276056
厦门十方圆通生物能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建厦门	庄永康	垃圾填埋气精制天然气	1,500	55	55	91350213058365619N
潍坊润通生物能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东潍坊	段明秀	垃圾填埋气发电	200	100	100	91370702554396297L

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

郑州新冠能源开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	河南郑州	唐宇彤	垃圾填埋气发电	1,000	100	100	914101037932163882
惠民县大朴生物质能源有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东滨州	段明秀	生物质能源综合利用	500	100	100	91371621MA3P2A679B
山东圆通生物能源有限公司	控股子公司	有限责任公司	山东济南	甘海南	生物质能源利用项目投资	3,600	51	51	9137010066485915X4

4、关联交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	履行情况
甘海南、段明秀	浦发银行济南分行	最高额 4,500.00	2018.12.7	2019.12.7	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 721.40	2016.7.13	2019.7.12	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 333.64	2016.7.13	2019.7.12	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 390.00	2019.4.13	2020.4.12	正在履行
甘海南、段明秀	民生银行济南张庄路支行	最高额 435.00	2019.1.17	2020.1.17	正在履行
甘海南、段明秀	历城圆融村镇银行	最高额 290.00	2019.3.11	2020.3.6	正在履行
甘海南、段明秀	浙商银行股份有限公司济南分行	最高额 400.00	2018.11.23	2019.11.22	正在履行
甘海南、段明秀	烟台福山珠江村镇银行	最高额 300.00	2018.9.28	2019.9.27	正在履行
甘海南、段明秀	泰安银行股份有限公司泰西支行	最高额 3,000.00	2017.10.11	2020.9.30	正在履行
甘海南、段明秀	富利融资租赁有限公司	最高额 3,600.00	2016.8.23	2019.8.23	正在履行
甘海南、段明秀	富利融资租赁有限公司	最高额 3,000.00	2018.6.8	2021.6.8	正在履行
甘海南、段明秀	交通银行山东省分行	最高额 500.00	2019.2.22	2020.2.21	正在履行
甘海南、段明秀	青岛银行济南分行	最高额 800.00	2019.5.9	2020.5.9	正在履行

本公司作为担保方

被担保方	债权人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	履行情况
厦门十方圆通生物能源有限公司	福建金海峡融资担保有限公司	最高额 750.00	2019.5.31	2022.5.31	正在履行

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

5、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,206,463.06	2,169,365.04
人数	7人	7人

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州高峰糖业有限公司	6,298,003.80	5,684,295.60	6,298,003.80	5,684,295.60
应收账款	天明(沈阳)酒精有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
应收账款	佛山市顺德区高峰淀粉化学有限公司	188,000.00	150,400.00	188,000.00	150,400.00
应收账款合计		6,836,003.80	6,184,695.60	6,836,003.80	6,184,695.60
其他应收款	肥城中持十方生物能源有限公司	-	-	35,593.24	2,157.64
其他应收款合计		-	-	35,593.24	2,157.64

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	通辽万顺达淀粉有限公司	55,114.55	55,114.55
应付账款合计		55,114.55	55,114.55

九、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				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款项	-	-	-	-	-

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,256,993.37	100	16,333,887.38	84.82	2,923,105.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	19,256,993.37	100	16,333,887.38	84.82	2,923,105.99

(续)

类别	期初余额				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款项					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,312,077.78	100.00	16,104,495.52	75.57	5,207,582.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,312,077.78	100.00	16,104,495.52	75.57	5,207,582.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,260.99	1,063.05	5
1至2年	1,402,434.19	140,243.42	10
2至3年	84,320.59	25,296.18	30
3至4年	0.00	0.00	50
4至5年	7,908,464.35	6,326,771.48	80
5年以上	9,840,513.25	9,840,513.25	100
合计	19,256,993.37	16,333,887.38	84.82

(2) 本期计提收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 229,391.86 元，收回或转回的坏账准备为 0.00 元。

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
苏州高峰糖业有限公司	关联方	6,298,003.80	1-2年和4年以上	32.71	5,684,295.60
重庆市环卫控股(集团)有限公司	非关联方	2,902,939.16	4-5年	15.07	2,322,351.33
浚县中鹤新城投资有限公司	非关联方	2,830,440.00	4年以上	14.70	2,825,970.60
华润雪花啤酒(辽宁)有限公司	非关联方	2,237,000.00	4年以上	11.62	1,789,600.00
北京中持绿色能源环境技术有限公司	非关联方	1,350,000.00	1-2年	7.01	135,000.00
合计		15,618,382.96		81.10	12,757,217.53

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	261,013,308.35	100	298,029.77	0.11	260,715,278.58
其中：账龄组合	639,037.64	0.24	298,029.77	46.64	341,007.87
无信用风险组合	260,374,270.71	99.76	-	-	260,374,270.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	261,013,308.35	100.00	298,029.77	0.11	260,715,278.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

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	248,664,079.17	100.00	298,029.77	0.12	248,366,049.40
其中：账龄组合	639,037.64	0.26	298,029.77	46.64	341,007.87
无信用风险组合	248,025,041.53	99.74	-	-	248,025,041.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	248,664,079.17	100.00	298,029.77	0.12	248,366,049.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,951.59	2,347.58	5
1至2年	58,519.40	5,851.94	10
2至3年	274,273.14	82,281.94	30
3至4年	41,891.82	20,945.91	50
4至5年	153,996.43	123,197.14	80
5年以上	63,405.26	63,405.26	100
合计	639,037.64	298,029.77	46.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提、收回或转回的坏账准备的金额为 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	258,376,073.98	246,510,981.53
其他关联方往来款	-	35,593.24
押金及保证金	1,434,060.00	934,060.00
员工备用金	50,000.00	64,855.30
其他往来款	545,420.45	1,118,589.10
其他	607,753.92	-
合计	261,013,308.35	248,664,079.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南十方固废处理有限公司	关联方	内部往来	152,539,077.39	0-3年	58.44	-
烟台十方环保能源有限公司	关联方	内部往来	59,298,163.82	0-2年	22.72	-
青岛十方生物能源有限公司	关联方	内部往来	36,893,437.96	0-2年	14.13	-
抚顺十方生物能源有限公司	关联方	内部往来	7,956,907.63	0-1年	3.05	-
厦门十方圆通生物能源有限公司	关联方	内部往来	1,237,000.00	0-1年	0.47	-
合计		—	257,924,586.80		98.82	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	157,726,000.00		157,726,000.00	157,458,000.00		157,458,000.00
合计	157,726,000.00		157,726,000.00	157,458,000.00		157,458,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东圆通生物能源有限公司	14,280,000.00	-	2,040,000.00	12,240,000.00	-	-
潍坊润通生物能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
汕头市十方生物能源有限公司	5,548,000.00	-	-	5,548,000.00	-	-
郑州新冠能源开发有限公司	14,380,000.00	-	-	14,380,000.00	-	-
青岛十方生物能源有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

惠民县大朴生物质能源股份有限公司	-	2,308,000.00	-	2,308,000.00	-	-
济南十方固废处理有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
厦门十方圆通生物能源有限公司	8,250,000.00	-	-	8,250,000.00	-	-
烟台十方环保能源有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
抚顺十方生物能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	157,458,000.00	2,308,000.00	2,040,000.00	157,726,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,788,378.03	8,646,929.14	22,658,457.44	12,427,177.41
其他业务	587,590.61	542,688.32	-	-
合计	16,375,968.64	9,189,617.46	22,658,457.44	12,427,178.41

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,418,133.58	-
合计	3,418,133.58	-

十、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

项目	本期金额	上期金额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,279.28	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,327,206.52	960,141.46
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2019年6月人民币元

5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-1,322,450.79
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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（福利费转回）	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-56,324.96	239,974.49
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,269,602.28	-122,334.84
减：非经常性损益相应的所得税	176,544.96	-173,938.44
减：少数股东损益影响数	102.90	-45,301.77
非经常性损益影响的净利润	1,092,954.42	96,905.37
归属于母公司普通股股东的净利润	12,743,610.94	11,666,012.84
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	11,650,656.52	11,569,107.47

2、净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

——计算结果

报告期利润	2019年1-6月	
	净资产收益率	每股收益

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2019年6月人民币元

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.20	0.20

报告期利润	2018年1-6月		
	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	3.10%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.19	0.19

山东十方环保能源股份有限公司
 董事会
 2019年8月23日