



# 环能设计

NEEQ : 838602

## 山东省环能设计院股份有限公司

Shandong Huanneng Design Institute Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

### 一、公司资质

建筑业企业资质：新增市政公用工程施工总承包叁级资质。

### 二、公司专利

新增发明专利三项：

- 1、一种烟风道固定支架；
- 2、一种烟气余热节能环保煤粉制备系统；
- 3、一种烟气处理利用设备；

新增实用新型专利七项：

- 1、一种发电机励磁供电系统；
- 2、一种三绕组变压器用作双绕组变压器的设计电路；
- 3、一种风机与混凝土的组合模块；
- 4、一种民用天然气置换、故障排除装置；
- 5、一种循环水管道内压推力抵消装置；
- 6、一种高底跨防积雪维护构件；
- 7、一种跨越式构架。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
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 .....	27

## 释义

释义项目		释义
公司、环能、环能设计、股份公司	指	山东省环能设计院股份有限公司
有限公司	指	山东省环能设计院有限公司
环能控股、控股公司	指	济南环能投资控股有限公司
《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》
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有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《公司章程》	指	山东省环能设计院股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东省环能设计院股份有限公司股东大会
董事会	指	山东省环能设计院股份有限公司董事会
监事会	指	山东省环能设计院股份有限公司监事会
董监高	指	山东省环能设计院股份有限公司董事会、监事会、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2019年1-6月
上年同期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本报告中若出现合计数与分项数值合计尾数差异，均为四舍五入所致。

## 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。

公司负责人张福泉、主管会计工作负责人王友梅及会计机构负责人（会计主管人员）王伟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	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东省环能设计院股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Huanneng Design Institute Co., Ltd.
证券简称	环能设计
证券代码	838602
法定代表人	张福泉
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼东区 19、20 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王友梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-69959255
传真	0531-69955001
电子邮箱	hnsjymb@163.com
公司网址	www.sdhuanneng.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼 20 层 B 区 2002 室 (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	董事会办公室

### 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	2003 年 10 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术业
主要产品与服务项目	电力工程、新能源发电工程、市政工程及环保工程的咨询、设计、监理、总承包及项目管理等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	济南环能投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	张福泉

#### 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	913700007554381742	否
注册地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼 20 层 B 区 2002 室	否
注册资本（元）	55,550,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 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	119,129,765.63	188,728,173.64	-36.88%
毛利率%	18.30%	14.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,749,127.62	12,493,882.88	-29.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,737,227.62	12,250,493.32	
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.72%	9.31%	-
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）	5.71%	9.13%	-
基本每股收益	0.16	0.22	-27.27%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	375,437,984.96	440,051,016.77	-14.68%
负债总计	219,608,179.62	289,737,226.54	-24.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,829,805.34	150,313,790.23	3.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.71	3.69%
资产负债率%（母公司）	58.58%	65.84%	-
资产负债率%（合并）	58.58%	65.84%	-
流动比率	1.57	1.41	-
利息保障倍数	24.83	67.30	-

### 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	-14,785,937.51	-23,058,897.37	-35.88%
应收账款周转率	0.48	1.10	-
存货周转率	1.70	2.99	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.68%	-5.00%	-



营业收入增长率%	-36.88%	42.92%	-
净利润增长率%	-29.97%	2.15%	-

## 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	55,550,000	55,550,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	4,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,000</b>
所得税影响数	2,100
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,900</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 其他原因 - 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于专业技术服务行业的服务提供商，拥有电力行业甲级、市政行业（热力工程、城镇燃气工程）专业甲级、建筑行业（建筑工程）甲级工程设计资质证书；环境工程（物理污染防治工程、大气污染防治工程、固体废物处理处置工程）专业乙级、市政行业（给水工程、排水工程）专业乙级工程设计资质证书；环保工程专业承包一级、消防设施工程专业承包二级、电力工程施工总承包二级、建筑机电安装工程专业承包二级建筑业企业资质证书；机电工程、建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包三级建筑业企业资质证书；工程监理房屋建筑工程、电力工程专业甲级；承装（修、试）电力设施许可证四级、城乡规划编制丙级、工程勘察专业类（工程测量）乙级资质证书；火电、建筑、市政公用工程（给排水）、其他（新能源）工程咨询单位资格证书，为电力、建筑、市政及环保工程客户提供工程咨询、规划、勘察、设计、监理及总承包等服务。公司通过直接与客户签订合同开拓业务，收入来源主要为工程咨询收入、工程设计收入、工程施工收入以及设备销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）财务状况

报告期末，公司资产总额 375,437,984.96 元，较期初的 440,051,016.77 元减少 64,613,031.81 元，下降 14.68%；负债总额 219,608,179.62 元，较期初的 289,737,226.54 元减少 70,129,046.92 元，降幅 24.20%；主要变动原因系公司于 2019 年上半年加紧对以前年度工程施工项目的收款和对供应商的付款，造成应收账款和应付账款均有大幅下降，从而导致资产总额和负债总额的下降。

#### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 119,129,765.63 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 8,749,127.62 元，较上年同期的营业收入及净利润均有一定幅度的下降，主要原因是公司 2019 年上半年承接的工程项目仍在执行中或尚未执行，从而导致营业收入和净利润的下降。

#### （三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-14,785,937.51 元，投资活动产生的现金流量净额为-1,064,951.70 元，筹资活动产生的现金流量净额为-512,315.99 元，由于公司工程项目的主要是在上半年开始投入，故导致上半年的资金投入大于收回的现金，导致经营活动现金流量为负值；公司每年根据需要采购所需的固定资产或者设计软件，基本无其他投资活动，无投资活动现金的流入，造成投资活动现金流量净额为负值；公司 2018 年 9 月为经营需要对外向银行借款，2019 年上半年尚未偿还，且未进行其他筹资活动，无筹资活动现金流入，故造成筹资活动整体处于流出状态，筹资活动产生的现金流量净额为负值。

### 三、 风险与价值

#### 1、设计质量控制风险

公司多年来从事工程设计及咨询等服务，根据《建设工程质量管理条例》（国务院令 279 号）的规定，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，其质量必须符合合

国家规定的标准。此外,设计单位应当参与建设工程质量事故分析,并对因设计造成的质量事故,提出相应的技术处理方案。报告期内,公司承接并完成多项工程设计,公司根据 ISO 质量控制体系要求,在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关,但基于设计工作的复杂性,公司未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。

公司风险管理措施:(1)公司会进一步强化技术审查、审核及相关技术培训,建立健全公司各设计部门的设计管理机制,实现设计流程化管理。(2)继续强化公司的设计成果规范化管理及相关档案管理。(3)加强内部技术培训,不断提高设计团队的技术水平和质量意识。

## 2、行业竞争加剧的风险

公司所处工程勘察设计行业内企业数量众多,大多数企业规模较小,经营区域性特征明显,行业竞争较为激烈,尽管公司在经营规模、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面具有较为明显的优势,但随着该行业市场化程度提高,行业竞争将变得愈发激烈,如果公司不能有效的应对市场竞争环境的变化,可能会导致公司市场份额的降低,从而影响公司经营业绩的增长。

公司风险管理措施:公司会积极推动公司业务在全国范围内的发展,同时制定公司的相关竞争策略,使公司未来能够实现组织架构、管理水平与技术人员团队等方面的良好匹配。

## 3、专业技术人员流失的风险

公司所处的行业是知识密集型行业,主营业务涉及领域多,对综合技术水平要求高,企业是否拥有掌握相关专有技术的人才,是否符合国家《勘察设计注册工程师管理规定》等法律法规的规定,具备相应的从业资格,是企业成功参与行业竞争的重要因素之一。随着市场竞争的加剧,行业内对专业技术人员的争夺日趋激烈,若不能有效激励和留住专业技术人员,将对公司未来业务的发展造成巨大冲击。

公司风险管理措施:(1)公司将为核心技术人才提供高于同行业的薪酬,并为他们提供员工股权激励;(2)公司将通过持续的培训来提升员工的专业水平,与此同时给员工提供晋升的机会;(3)公司还将在以后继续完善公司人力资源的管理,合理有效的引进相关技术人才。

## 4、公司房产尚未办理权属证明的风险

公司目前有8处房屋产权正在办理中。其中1处为公司购买的位于高新区舜华路2000号舜泰广场1号楼19-20层B区办公楼为济南高新控股集团有限公司(以下简称“济南高新控股”)所建。济南高新控股系济南市高新区管委会全资控股的公司,主要承担高新区基础设施建设、项目开发、投融资、园区经营等任务,为高新区提供优良的投资环境和生活环境,促进产业积聚和发展。目前房屋已交付公司使用,但由于开发商原因,公司尚未办理房产证,可能存在无法办理产权证书的风险;其余7处为公司新购买的高新区齐盛广场项目6号楼1层2321-2326号、220号房屋,按合同约定出卖人应当在商品房交付使用后720个工作日内,将办理权属登记需由出卖人提供的资料报产权登记机关备案。

公司风险管理措施:公司将对上述房屋产权办理进度进行跟踪。同时,公司于2016年6月22日取得了济南高新控股集团有限公司出具的《证明函》:高新区舜华路2000号舜泰广场1号楼(原“知识经济总部基地B5经建设项目)系我单位组织建设。其中该项目19层B区、20层B区房间已由山东省环能设计院股份有限公司购买,合同面积3,520m<sup>2</sup>。目前该房屋产权手续正在办理过程中,预计办证时间为2019年12月底前。公司控股股东济南环能投资控股有限公司出具承诺,如因无法办理房屋产权证导致公司经济损失,将向公司以现金方式补偿受到的全部损失”;其余7处房屋产权手续正在办理中。

## 5、应收账款回收风险

公司2019年6月30日、2018年12月31日的应收账款余额分别为21,412.31万元和27,849.30万元,2019年6月30日较2018年12月31日下降23.11%,应收账款有了一定程度的下降。伴随公司持续加强应收账款的回收,应收账款增长的风险已得到控制,但应收账款余额仍较大,应收账款余额占营业收入额比重较大,在回收应收账款的过程中,不排除出现债务人破产等情况而导致坏账的产生或直接导致应收账款无法收回。若应收账款到期不能及时回收,则将会对公司的经营造成一定影响。

公司风险管理措施:公司将组建相对独立的信用管理部门,坚持信用评估制度,建立客户管理档案,对客户进行信用评级;制定应收账款回收责任制,对于依照合同约定已到收款期的应收账款公司指派专

人负责催收，由财务严格监控应收账款账龄，定期汇报应收账款账龄及回收情况；另外，结合仲裁、诉讼等法律手段积极维护公司权益，加强对应收账款的收回。

#### 6、已贴现及背书转让尚未到期的票据风险

报告期内，为缓解公司资金压力，尽快收回资金，公司将收到的应收票据进行贴现或者背书转让，2019年6月末公司已背书的尚未到期的应收票据余额为6,260.16万元。虽然公司应收票据全部为银行承兑汇票，到期不能兑现的风险极小，但公司仍然存在背书票据到期无法兑现，进而导致背书人向公司进行追索的风险。

公司风险管理措施：公司加强对应收票据的管理，对应收票据的背书进行登记，票据到期后对被背书人进行回访，确认银行已经承兑后再进行终止确认风险。同时，公司加强对应收账款的现金回款，减少收取应收票据，防范应收票据风险。

#### 7、报告期内资产负债率较高的风险

2019年6月30日、2018年12月31日公司资产负债率分别为58.58%、65.84%，较上年年末有所下降，公司资产负债率较高的风险得到控制，偿还债务能力稳步提升，但仍存在因现金流紧张导致款项无法按期支付的风险。

公司风险管理措施：公司加强业务市场开拓，提高盈利能力，同时加强对应收账款的回收力度，保障公司现金流的正常运转，降低资产负债率带来的短期债务偿还风险。

#### 8、报告期内现金流波动较大的风险

2019年1-6月、2018年同期公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,478.59万元、-2,305.89万元，2019年1-6月较2018年同期增长827.29万元，但均未负值，主要原因是公司一般上半年度开展工程项目的投入，项目开展初期一般资金流出大于流入，故导致公司整体现金处于流出状态，且由于2019年上半年开展的项目较2018年上半年减少，从而导致2019年上半年经营活动现金流量净流出少于2018年同期。未来随着公司业务的进一步扩大，如果公司不能有效对营运资金进行严格的预算和管控，将导致现金流波动较大，进而影响公司业务开展的风险。

公司风险管理措施：为有效解决公司营运资金波动较大的风险，公司将根据自身业务特点把控业务发展，合理安排资金的流入流出，建立资金预算管理制度，加强现金管理制度，有效利用公司经营性现金流；同时，公司将通过合理的股权、债权融资充实公司资金。

## 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

公司秉承以人为本的核心价值观，用高品质的产品和服务，践行一个企业对社会的责任。

报告期间，公司遵纪守法，坚持诚信经营，依法纳税，解决了大量的就业岗位；同时公司保障客户、供应商以及员工等的合法权益，培育积极履行社会责任的企业文化，促进社会和谐发展。

## 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	10,000,000.00	1,866,814.16
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	-	-
6. 其他	-	-

报告期内，公司向济南东方环宇环保设备有限公司采购原材料 1,866,814.16 元，该交易在公司日常性关联交易预计范围内。公司已于 2019 年 4 月 18 日在股转公司指定披露平台上披露了《山东省环能设计院股份有限公司关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2019-007，该议案已经山东省环能设计院股份有限公司第一届董事会第十四次会议和山东省环能设计院股份有限公司 2018 年度股东大会审议通过并在股转公司指定的披露平台披露了编号为 2019-002 号和 2019-012 号的公告。



## (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	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	避免和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金承诺函	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	避免和减少关联交易的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、关于公司控股股东济南环能投资控股有限公司、实际控制人张福泉、董监高出具的《不占用资金承诺函》，保证将不以任何形式、任何理由占用公司资金，若违反本陈述、承诺或保证，将赔偿由此给公司造成的一切损失。

2、关于公司控股股东济南环能投资控股有限公司、实际控制人张福泉、董监高出具的《避免同业竞争的承诺》，承诺不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、关于公司控股股东济南环能投资控股有限公司、实际控制人张福泉、董监高出具的《避免和减少关联交易的承诺》，承诺尽量避免和减少与关联方之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与关联方依法签署规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序。

报告期内，上述人员均正常履行以上承诺。

## (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	抵押	4,115,804.04	1.10%	办理银行综合授信
合计	-	4,115,804.04	1.10%	-

## 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	18,302,500	32.95%	400,000	18,702,500	33.67%
	其中：控股股东、实际控制人	16,200,000	29.16%	0	16,200,000	29.16%
	董事、监事、高管	1,482,500	2.67%	-1,000,000	482,500	0.87%
	核心员工	620,000	1.12%	0	620,000	1.12%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,247,500	67.05%	-400,000	36,847,500	66.33%
	其中：控股股东、实际控制人	32,400,000	58.32%	0	32,400,000	58.32%
	董事、监事、高管	4,847,500	8.73%	-1,172,500	3,675,000	6.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		55,550,000	-	0	55,550,000	-
普通股股东人数		18				

#### (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	济南环能投资控股有限公司	48,600,000	0	48,600,000	87.49%	32,400,000	16,200,000
2	张健	2,500,000	0	2,500,000	4.50%	1,875,000	625,000
3	王萍萍	1,500,000	400,000	1,900,000	3.42%	1,125,000	775,000
4	张丹	1,000,000	0	1,000,000	1.80%	750,000	250,000
5	李俊英	400,000	0	400,000	0.72%	300,000	100,000
合计		54,000,000	400,000	54,400,000	97.93%	36,450,000	17,950,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间不存在任何关联关系。							

### 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

### (一) 控股股东情况

济南环能投资控股有限公司持有公司 87.49%的股权，为公司的控股股东。

济南环能投资控股有限公司成立于 2015 年 9 月 21 日，法定代表人为张福泉，注册资本 1,000.00 万元，住所为山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场一号楼 20 层 B 区 2017 室，经营范围为以自有资金对电力、市政、建筑、环保、新能源、冶金、化工、煤炭行业进行投资及提供相关咨询服务（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）。环能控股持有统一社会信用代码为 91370100353499900W 的《营业执照》。

### (二) 实际控制人情况

张福泉为公司的董事长、环能控股的执行董事兼总经理，持有环能控股 51%的股份。同时，张福泉与环能控股的另外两名股东张冠洲、杨良波签订了《一致行动协议》，张冠洲和杨良波承诺：按照《济南环能投资控股有限公司章程》的规定向环能控股提出提案或临时提案，均与张福泉保持一致；在环能控股股东会审议的事项及提案的表决，均与张福泉保持一致；如需委托他人出席环能控股股东会及行使表决权的，只能委托张福泉或张福泉指定的人员作为其代理人，并按本协议前两条约定在授权委托书中分别对列入股东会议程的每一审议事项作赞成、反对或弃权的指示；在本协议有效期间就本协议所述事项与张福泉保持一致。因此，张福泉对公司的具体经营决策能够实施控制，为公司的实际控制人。

张福泉先生，1957 年 2 月 16 日出生，中国国籍，无境外长期居留权，清华园美国科学技术大学 UMT 博士。1980 年 8 月至 1994 年 12 月，历任山东省冶金设计院技术员、助理工程师、工程师；1995 年 1 月至 2003 年 9 月，任山东省工业设计院有限责任公司常务副院长；2003 年 10 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事；2015 年 9 月至今担任济南环能投资控股有限公司的执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任公司董事长。



## 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
张福泉	董事长	男	1957年2月	博士	2019.5.10-2022.5.9	是
张冠洲	董事、总经理	男	1964年12月	硕士	2019.5.10-2022.5.9	是
李俊英	董事、副总经理	女	1969年10月	硕士	2019.5.10-2022.5.9	是
张丹	董事、副总经理	男	1984年1月	硕士	2019.5.10-2022.5.9	是
王友梅	董事、董事会秘书、财务总监	女	1983年3月	硕士	2019.5.10-2022.5.9	是
张炜东	监事会主席	男	1968年12月	本科	2019.5.10-2022.5.9	是
王壮	监事	男	1973年8月	本科	2019.5.10-2022.5.9	是
李凡	监事	男	1981年6月	本科	2019.5.10-2022.5.9	是
张玉仁	副总经理	男	1957年5月	本科	2019.5.10-2022.5.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						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:

张福泉、张冠洲为公司控股股东环能控股之股东，所持环能控股股份比例分别为 51%、24.5%。  
张福泉与张丹系父子关系。  
其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张福泉	董事长	0	0	0	0%	0
张冠洲	董事、总经理	0	0	0	0%	0
李俊英	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.72%	0
张丹	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.80%	0
王友梅	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
张炜东	监事会主席	330,000	0	330,000	0.59%	0
王壮	监事	100,000	0	100,000	0.18%	0
李凡	监事	100,000	0	100,000	0.18%	0

张玉仁	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	1,930,000	0	1,930,000	3.47%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王伟	财务总监	换届	无	换届
张健	副总经理	换届	无	换届
王萍萍	监事	换届	无	换届
张炜东	董事、副总经理	换届	监事会主席	换届
王友梅	-	换届	董事、董事会秘书、财务总监	换届
张玉仁	-	换届	副总经理	换届

#### 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

王友梅，女，1983年3月出生，中国国籍，高级工程师，就读于清华园美国科学技术大学 UMT 硕士。2004年7月至今，历任公司办公室主任、财务负责人、院长助理、董事、财务总监、董事会秘书。

张玉仁，男，1957年5月出生，中国国籍，热动专业，本科学历。1982年至1989年历任汽机专业班长、值长；1989年至2003年，历任黑龙江岁宝热电汽机主任、生产技术处长、运输装卸处长、热力公司经理；2003年至2013年，任山东省魏桥集团威海电厂副总经理、总工程师；2013年至2018年，任山东省禹城市新园热电总经理；2019年至今，任公司副总经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	24	35
研发技术人员	145	153
财务人员	9	9
行政人员	22	20
员工总计	200	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	30	26
本科	127	137
专科	32	42
专科以下	10	11
员工总计	200	217

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司拥有完善的员工职业发展通道，系统的员工培训计划，注重员工的培训和自身发展工作，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职让员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能，实现公司与员工的双赢。

3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心人员无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	15,049,776.56	44,040,408.70
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		201,191,079.81	264,932,997.07
其中：应收票据	五、2	5,210,107.49	6,010,452.57
应收账款	五、3	195,980,972.32	258,922,544.50
应收款项融资			
预付款项	五、4	51,820,553.83	26,158,079.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	16,683,468.68	14,346,315.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	57,450,714.47	56,882,516.24
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>342,195,593.35</b>	<b>406,360,317.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、7	28,479,438.05	29,013,950.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,037,804.15	1,014,377.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	3,725,149.41	3,662,371.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		33,242,391.61	33,690,699.43
<b>资产总计</b>		375,437,984.96	440,051,016.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	11,500,000.00	11,500,000.00
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		169,622,999.25	240,436,705.40
其中：应付票据	五、11	-	24,951,374.07
应付账款	五、12	169,622,999.25	215,485,331.33
预收款项	五、13	25,069,335.50	15,719,222.65
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	五、14	3,508,995.21	7,355,379.18
应交税费	五、15	2,563,885.47	5,740,662.24
其他应付款	五、16	5,434,964.19	6,987,257.07
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、17	216,000.00	216,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		217,916,179.62	287,955,226.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	1,692,000.00	1,782,000.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,692,000.00	1,782,000.00
<b>负债合计</b>		219,608,179.62	289,737,226.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	55,550,000.00	55,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	18,762,734.85	18,762,734.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	12,885,197.79	16,118,310.30
盈余公积	五、22	6,863,187.26	5,988,274.50
一般风险准备			
未分配利润	五、23	61,768,685.44	53,894,470.58
归属于母公司所有者权益合计		155,829,805.34	150,313,790.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		155,829,805.34	150,313,790.23
<b>负债和所有者权益总计</b>		375,437,984.96	440,051,016.77

法定代表人：张福泉

主管会计工作负责人：王友梅

会计机构负责人：王伟

## （二） 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>		119,129,765.63	188,728,173.64
其中：营业收入	五、24	119,129,765.63	188,728,173.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		109,080,202.84	174,575,002.76
其中：营业成本	五、24	97,329,275.86	161,441,092.06
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	五、25	448,229.21	341,061.38
销售费用	五、26	1,155,901.05	954,195.08
管理费用	五、27	5,054,280.47	5,466,678.68
研发费用	五、28	4,325,575.11	4,496,940.75
财务费用	五、29	348,422.95	185,643.14
其中：利息费用	五、29	422,315.99	34,258.84
利息收入	五、29	92,328.78	41,342.34
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	418,518.19	1,689,391.67
加：其他收益	五、31	4,000.00	16,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			23,196.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,053,562.79	14,192,967.83
加：营业外收入	五、32	10,000.00	239,000.00
减：营业外支出	五、33	-	36,255.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,063,562.79	14,395,712.08
减：所得税费用	五、34	1,314,435.17	1,901,829.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,749,127.62	12,493,882.88
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）		8,749,127.62	12,493,882.88
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		8,749,127.62	12,493,882.88
<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			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,749,127.62	12,493,882.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,749,127.62	12,493,882.88
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（元/股）		0.16	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.22

法定代表人：张福泉

主管会计工作负责人：王友梅

会计机构负责人：王伟

### (三) 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		201,656,459.22	184,583,128.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	106,328.78	7,754,092.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		201,762,788.00	192,337,220.51
购买商品、接受劳务支付的现金		183,051,328.86	180,997,662.60
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		19,702,099.18	17,678,271.63
支付的各项税费		4,309,335.41	5,478,189.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	9,485,962.06	11,241,993.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		216,548,725.51	215,396,117.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,785,937.51	-23,058,897.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,064,951.70	3,458,446.63
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,064,951.70	3,458,446.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,064,951.70	-3,458,446.63
<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			2,160,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			2,160,000.00
偿还债务支付的现金		90,000.00	54,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		422,315.99	34,258.84
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		512,315.99	88,258.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-512,315.99	2,071,741.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,363,205.20	-24,445,602.84
加：期初现金及现金等价物余额		30,353,793.93	30,648,771.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、36	13,990,588.73	6,203,169.05

法定代表人：张福泉

主管会计工作负责人：王友梅

会计机构负责人：王伟

## 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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会[2017]14 号)等准则,规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响,不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

##### 2、 合并报表的合并范围

2019 年 5 月 21 日控股子公司山东万特新能源有限公司已注销,不再纳入合并范围,该公司自设立起至注销之日未实际经营。

### 二、 报表项目注释

## 山东省环能设计院股份有限公司

### 2019 年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### 1、公司概况

#### (1) 公司简介

山东省环能设计院股份有限公司（以下简称“环能设计院”、公司或本公司）系由原山东省环能设计院有限公司以整体变更的方式设立的股份有限公司。公司成立于 2003 年 10 月 29 日，注册资本 5555 万元。公司法人:张福泉，统一社会信用代码：913700007554381742。

#### (2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼 20 层 B 区 2002 室

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

总部地址：济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 1 号楼 20 层 B 区 2002 室

#### (3) 经营范围

电力行业、市政行业、环境工程、建筑工程、城镇规划、道路桥梁、消防设施、机电安装和压力管道的工程设计、施工、监理、咨询、调试、项目管理、工程总承包服务；钢材、建材、机电设备、环保设备、太阳能设备、风能设备、生物质能设备的安装、调试、销售及配件的销售；电力销售；工程勘察服务；特种工程专业承包；建筑加固工程；土地规划服务；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；软件开发及销售；房地产开发；土地整治服务以及其他按法律、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) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、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 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从提供劳务起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

##### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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，按照本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。

##### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本

公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

##### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### **②分步处置子公司**

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### **(6) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **9、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用按交易发生日即期汇率折合为本位币入账。

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，不改变其记账本位币金额。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。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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) 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。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

## **(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## **(7) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## **(8) 金融资产减值**

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 100 万元以上的应收账款。单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	同一控制下的关联方应收款项
账龄分析法组合	账龄分析法	除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1 年-2 年	10	10
2 年-3 年	20	20
3 年-4 年	50	50
4 年-5 年	80	80
5 年以上	100	100

##### ②无风险组合

同一控制下的关联方应收款项，不计提坏账准备。

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 100 万元以下的应收账款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，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。

### (4) 除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项

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，不存在减值的，不计提坏账准备。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货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采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **14、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。

### **(1) 初始投资成本确定**

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

## ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

## （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **（6）长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **15、投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### **（2）采用成本模式核算政策**

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产各类折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；



②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **18、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## **19、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。

### **(1) 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命

是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## **(2) 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## **(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## **20、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金

额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

本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。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映

当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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。

## 24、股份支付

本公司的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。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

## 25、收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②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当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权**

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### **(4) 建造合同收入**

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### **(5) 收入确认的具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### **(1) 设计收入及监理收入**

该项业务根据提供劳务的结果，采用完工百分比的方式确定收入。完工百分比的确定需满足以下条件：

①按照合同或协议价款约定，分阶段向委托方提供项目成果，将阶段设计结果交付给客户并获得客户批准，根据合同约定项目完成进度，确定已完工百分比；

②收入的金额能够可靠地计量；

③相关的经济利益很可能流入公司；

④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

#### **(2) 工程施工**

该项业务按照建造合同收入确认原则确认收入，在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用，完工比例根据已发生成本占预计总成本的比例确定。在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

#### **(3) 设备销售及其他**

设备销售以实际交付为收入确认时点，其他收入以合同或者协议约定的义务全部履行完毕作为收入确认时点。

## **26、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

## **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

## **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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。

## **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 重要会计估计的说明

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。

#### (1) 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。

#### (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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）递延所得税资产

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

#### （7）所得税

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

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，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司自 2019 年 1 月 1 日执行上述修订后新准则。

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。

#### （2）重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。



## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务增值额	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳的增值税和营业税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税和营业税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的增值税和营业税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠政策及依据：

(1)、增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策。

(2)、企业所得税：2018年11月30号，环能设计院取得了由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201837002084，享受高新技术企业税收优惠政策，2018年1月1日至2020年12月31日企业所得税享受15%的优惠税率。

## 五、财务报表主要项目注释

说明：以下注释中期初余额是指2019年6月30日财务报表数，期末余额是指2019年6月30日财务报表数；上期金额是指2018年1-6月财务报表数，本期金额是指2019年1-6月财务报表数。

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下：

项目	2019-6-30	2018-12-31
现金	297,561.88	184,007.05
银行存款	13,693,026.85	30,169,786.88
其他货币资金	1,059,187.83	13,686,614.77
合计	15,049,776.56	44,040,408.70

说明：银行存款中不存在其他质押、冻结等限制或存放境外、或有潜在回收风险的情况。

#### (2) 期末使用受到限制的其他货币资金按明细列示如下：

项目	2019-6-30	2018-12-31
其他货币资金		
其中：保函保证金	48,400.00	148,000.00
银行承兑保证金		12,527,826.94
履约保证金	1,010,787.83	1,010,787.83
合计	1,059,187.83	13,686,614.77

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	5,210,107.49	6,010,452.57
商业承兑汇票		
合计	5,210,107.49	6,010,452.57

截止到2019年6月30日无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东票据情况。

### (2) 截至2019年6月30日公司无已质押的应收票据

(3) 截至2019年6月30日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列示如下:

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	62,601,570.25	
商业承兑汇票		-
合计	62,601,570.25	

### (4) 截至2019年6月30日公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	2019-6-30				
	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	214,123,140.59	100.00	18,142,168.27	8.47	195,980,972.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	214,123,140.59	100.00	18,142,168.27	8.47	195,980,972.32

续表

类别	2018-12-31				
	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	278,493,049.87	100.00	19,570,505.37	7.03	258,922,544.50
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的应收账款					
合计	278,493,049.87	100.00	19,570,505.37	7.03	258,922,544.50

截至 2019 年 6 月 30 日不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,285,902.63	4,418,577.08	3.00	202,981,688.12	6,089,450.66	3.00
1 至 2 年	36,945,728.37	3,694,572.84	10.00	45,883,661.83	4,588,366.18	10.00
2 至 3 年	19,447,704.99	3,889,541.00	20.00	22,548,522.83	4,509,704.56	20.00
3 至 4 年	8,049,661.80	4,024,830.90	50.00	4,789,859.00	2,394,929.50	50.00
4 至 5 年	1,397,481.71	1,117,985.36	80.00	1,506,318.09	1,205,054.47	80.00
5 年以上	996,661.09	996,661.09	100.00	783,000.00	783,000.00	100.00
小 计	214,123,140.59	18,142,168.27	8.47	278,493,049.87	19,570,505.37	7.03
净 额	196,738,972.32			258,922,544.50		

## (2) 报告期内计提、转回或收回坏账准备情况

2019 年 1-6 月转回坏账准备金额 1,428,337.10 元；报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额收回或转回，或在报告期内收回或转回比例较大的应收款项。

## (3) 报告期内无实际核销的应收账款情况

## (4) 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	2019-6-30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
四平辽河农垦管理区华大发电有限公司	22,507,744.81	10.51	675,232.34
青岛顺安热电有限公司	12,361,656.00	5.77	370,849.68
青岛经济技术开发区热电燃气有限公司	12,053,600.00	5.63	1,103,160.00
惠民县汇宏新材料有限公司	11,950,400.00	5.58	358,512.00
青岛能源热电有限公司	10,490,840.00	4.90	314,725.20
合计	69,364,240.81	32.39	2,822,479.22

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(7) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东欠款；期末余额无应收其他关联方款项情况。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019-6-30		2018-12-31	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	41,225,593.35	79.55	21,928,975.31	83.83
1 到 2 年	10,219,169.10	19.72	3,854,104.34	14.73
2 到 3 年	375,791.38	0.73	375,000.00	1.44
合 计	51,820,553.83	100.00	26,158,079.65	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 10,594,960.48 元，主要为预付设备款及工程款，因为预定的设备或者所涉及的项目暂缓执行的原因，该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019-6-30	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
本溪衡焯管网工程安装有限公司	14,700,000.00	28.37
山东晶申新能源发展有限公司	6,502,566.92	12.55
山东省显通安装有限公司	6,443,494.72	12.43
威海银泽市政工程有限公司	1,953,189.00	3.77
山东天永建筑工程有限责任公司	1,264,226.35	2.44
合 计	30,863,476.99	59.56

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东欠款及预付其他关联方款项情况。

#### 5、其他应收款

总体情况列示：

项目	2019-6-30	2018-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,683,468.68	14,346,315.68
合 计	16,683,468.68	14,346,315.68

其他应收款部分：

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019-6-30				
	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	23,375,629.78	100.00	6,692,161.10	28.63	16,683,468.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	23,375,629.78	100.00	6,692,161.10	28.63	16,683,468.68

续表：

类别	2018-12-31				
	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	19,191,621.49	100.00	4,845,305.81	25.25	14,346,315.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,191,621.49	100.00	4,845,305.81	25.25	14,346,315.68

截至 2019 年 6 月 30 日无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,402,586.78	222,077.60	3.00	4,744,129.13	142,323.87	3.00
1 至 2 年	2,976,651.00	297,665.10	10.00	1,699,565.36	169,956.54	10.00
2 至 3 年	5,905,992.00	1,181,198.40	20.00	9,093,527.00	1,818,705.40	20.00
3 至 4 年	4,183,000.00	2,091,500.00	50.00	764,000.00	382,000.00	50.00
4 至 5 年	38,400.00	30,720.00	80.00	2,790,400.00	2,232,320.00	80.00
5 年以上	2,869,000.00	2,869,000.00	100.00	100,000.00	100,000.00	100.00
小 计	23,375,629.78	6,692,161.10	28.63	19,191,621.49	4,845,305.81	25.25

净 额

16,683,468.68

14,346,315.68

**(2) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况**

2018 年度计提坏账准备金额 1,846,855.29 元；报告期内无以前期间已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收款项。

**(3) 报告期无实际核销的其他应收款情况****(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
保证金	10,671,112.29	7,189,787.20
单位往来款	11,311,000.00	11,111,000.00
个人借款	1,382,293.87	837,023.60
代扣代缴款	-	53,810.69
其他	11,223.62	-
合计	23,375,629.78	19,191,621.49

**(5) 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	款项性质	2019-6-30	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长沙锅炉厂有限责任公司	往来款	10,611,000.00	2-3年;3-4年;5年以上	45.39	5,887,800.00
本溪市公共资源交易中心	保证金	1,000,000.00	1年以内	4.28	30,000.00
山东新蓝海科技股份有限公司	保证金	900,000.00	1-2年	3.85	90,000.00
山东水务招标有限公司	保证金	820,000.00	1年以内	3.51	24,600.00
山东省禹城市新园热电有限公司	保证金	515,000.00	2-3年	2.20	154,500.00
合计		13,846,000.00		59.23	6,186,900.00

**(6) 截至 2019 年 6 月 30 日无涉及政府补助的应收款项****(7) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**(9) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权的股东欠款；截至 2019 年 6 月 30 日无应收其他关联方款项情况。**

## 6、存货

### (1) 存货分类:

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	14,486,718.67	-	14,486,718.67	11,230,600.60	-	11,230,600.60
建造合同形成的已完工未结算资产	42,963,995.80	-	42,963,995.80	45,651,915.64	-	45,651,915.64
合计	57,450,714.47	-	57,450,714.47	56,882,516.24	-	56,882,516.24

### (2) 存货跌价准备:

报告期内存货不存在减值迹象，无存货跌价准备。

### (3) 存货截至 2019 年 6 月 30 日余额不含有借款费用资本化金额。

### (4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况:

项目	2019-6-30
累计已发生成本	439,843,605.63
累计已确认毛利	49,161,044.49
减：预计损失	
已办理结算的金额	446,040,654.32
建造合同形成的已完工未结算资产	42,963,995.80

## 7、固定资产

### 总体情况列示:

项目	2019-6-30	2018-12-31
固定资产	28,479,438.05	29,013,950.57
固定资产清理		
合计	28,479,438.05	29,013,950.57

### 固定资产部分:

#### (1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值:			
1. 2018-12-31	34,489,848.94	126,000.00	7,457,333.54
2. 本期增加金额	-	-	963,736.19
(1) 购置	-	-	963,736.19

(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他			
4. 2019-06-30	34,489,848.94	126,000.00	8,421,069.73
二、累计折旧			
1. 2018-12-31	8,310,106.89	87,780.00	5,318,954.26
2. 本期增加金额	819,136.93	5,985.00	480,591.21
(1) 计提	819,136.93	5,985.00	480,591.21
(2) 其他			
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他			
4. 2019-06-30	9,129,243.82	93,765.00	5,799,545.47
三、减值准备			
1. 2018-12-31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019-06-30			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	25,360,605.12	32,235.00	2,621,524.26
2. 期初账面价值	26,179,742.05	38,220.00	2,138,379.28

续表

项 目	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 2018-12-31	2,533,272.93	993,755.58	45,600,210.99
2. 本期增加金额	1,215.52	-	964,951.71
(1) 购置	1,215.52	-	964,951.71
(2) 在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他			
4. 2019-06-30	2,534,488.45	993,755.58	46,565,162.70
二、累计折旧			
1. 2018-12-31	2,083,959.07	785,460.20	16,586,260.42
2. 本期增加金额	132,580.80	61,170.29	1,499,464.23
(1) 计提	132,580.80	61,170.29	1,499,464.23



(2) 其他	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他			
4. 2019-06-30	2,216,539.87	846,630.49	18,085,724.65
三、减值准备			
1. 2018-12-31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019-06-30			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	317,948.58	147,125.09	28,479,438.05
2. 期初账面价值	449,313.86	208,295.38	29,013,950.57

(2) 公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截止到 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书的原因
知识经济总部基地 B5 楼座 19、20 层	14,248,870.57	办理过程中
高新区齐盛广场项目 6 号楼 1 层 2321-2326 号、220 号	3,831,623.19	办理过程中
合计	18,080,493.76	

(6) 其他说明:

1、本公司于 2018 年 8 月 17 日与齐鲁银行股份有限公司济南市中支行签订了 2018 年 110281 法授最高抵字第 047-1 号的《齐鲁银行综合授信最高额抵押合同》，将历城区花园路 101 号海蔚广场办公写字楼 5-602、5-605、5-606、5-607、5-608、5-609、5-610 进行抵押，被担保的最高债权额为 1504 万元，抵押物固定资产原值为 5,806,846.61 元，担保期限为 2018 年 8 月 17 日至 2021 年 8 月 16 日。

2、本公司于 2018 年 8 月 17 日与齐鲁银行股份有限公司济南杆市中支行签订了 2018 年 110281 法授最高抵字第 047-2 号的《齐鲁银行综合授信最高额抵押合同》，将高新区舜颂路 688 号 1 号楼 1-201 进行抵押，被担保的最高债权额为 216 万元，抵押物固定资产原值为 801,972.77 元，担保期限为 2018 年 8 月 17 日至 2021 年 8 月 16 日。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				

1. 2018-12-31		1,444,457.56	-	1,444,457.56
2. 本期增加金额		99,999.99	-	99,999.99
(1) 购置		99,999.99	-	99,999.99
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019-06-30		1,544,457.55	-	1,544,457.55
二、累计摊销				
1. 2018-12-31		430,080.38	-	430,080.38
2. 本期增加金额		76,573.02	-	76,573.02
(1) 计提		76,573.02	-	76,573.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019-06-30		506,653.40	-	506,653.40
三、减值准备				
1. 2018-12-31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2019-06-30				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		1,037,804.15	-	1,037,804.15
2. 期初账面价值		1,014,377.18	-	1,014,377.18

截止 2019 年 6 月 30 日无通过公司内部研发形成的无形资产。

## 9、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

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	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	24,834,329.37	3,725,149.41	24,415,811.18	3,662,371.68
合计	24,834,329.37	3,725,149.41	24,415,811.18	3,662,371.68

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类:

项目	2019-6-30	2018-12-31
抵押借款+保证借款	11,500,000.00	11,500,000.00
委托借款		
合计	11,500,000.00	11,500,000.00

### (2) 截至 2019 年 6 月 30 日不存在已逾期未偿还的短期借款情况

#### 11、应付票据

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票		24,951,374.07
商业承兑汇票		-
合计		24,951,374.07

本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 12、应付账款

##### (1) 应付账款按照项目列示:

项目	2019-6-30	2018-12-31
货款	169,622,999.25	214,890,114.65
其他费用		595,216.68
合计	169,622,999.25	215,485,331.33

##### (2) 应付账款按照账龄列示如下:

账 龄	2019-6-30		2018-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	99,890,676.44	58.89	155,459,309.83	72.14
1 年-2 年	44,825,011.23	26.43	36,726,729.37	17.04
2 年-3 年	16,272,875.23	9.59	17,053,700.46	7.91
3 年以上	8,634,436.35	5.09	6,245,591.67	2.91
合 计	169,622,999.25	100.00	215,485,331.33	100.00

##### (3) 截至 2019 年 6 月 30 日重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	2019-6-30	未偿还或结转的原因
货款	69,732,322.81	质保金或未到付款期
合 计	69,732,322.81	

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东单位款项；期末余额应付关联方款项详见“十、6 关联方应收应付款项”。

### 13、预收款项

#### (1)预收款项列示:

项目	2019-6-30	2018-12-31
工程款或者设计费	25,069,335.50	15,719,222.65
合计	25,069,335.50	15,719,222.65

#### (2)重要的账龄超过1年的预收账款

项目	2019-6-30	未偿还或结转的原因
货款	5,823,200.00	因客户原因工程暂缓进行
合计	5,823,200.00	

(3)截至2019年6月30日余额中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 14、应付职工薪酬

#### (1)应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
短期薪酬	7,355,379.18	14,542,084.36	18,388,468.33	3,508,995.21
离职后福利-设定提存计划	-	1,219,713.10	1,219,713.10	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,355,379.18	15,761,797.46	19,608,181.43	3,508,995.21

#### (2)短期薪酬列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
(1)工资、奖金、津贴和补贴	7,355,379.18	12,881,962.76	16,728,346.73	3,508,995.21
(2)职工福利费	-	342,060.16	342,060.16	-
(3)社会保险费	-	682,280.98	682,280.98	-
其中:医疗保险费	-	593,856.72	593,856.72	-
工伤保险费	-	24,412.08	24,412.08	-
生育保险费	-	64,012.18	64,012.18	-
企业年金缴费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	533,938.44	533,938.44	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	101,842.02	101,842.02	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,355,379.18	14,542,084.36	18,388,468.33	3,508,995.21

### (3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
基本养老保险	-	1,175,458.71	1,175,458.71	-
失业保险费	-	44,254.39	44,254.39	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,219,713.10	1,219,713.10	-

### (4) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无拖欠性质的应付职工薪酬

#### 15、应交税费

税种	2019-6-30	2018-12-31
增值税	870,266.83	3,940,360.60
城市维护建设税	79,091.29	66,512.63
企业所得税	1,057,282.96	1,125,131.43
房产税	419,465.64	416,550.27
土地使用税	499.28	1,088.42
个人所得税	76,896.71	140,500.82
教育费附加	33,896.27	28,505.41
地方教育费附加	22,596.81	19,002.91
地方水利建设基金	3,481.20	2,601.27
印花税	408.48	408.48
合计	2,563,885.47	5,740,662.24

#### 16、其他应付款

##### 总体情况列示：

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,434,964.19	6,987,257.07
合计	5,434,964.19	6,987,257.07

##### 其他应付款部分：

#### (1)按款项性质列示其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
保证金	4,430,976.28	3,239,195.69
应付的各项费用	222,681.44	1,011,279.43
往来款	778,889.29	2,731,167.29
代收代扣款	2,417.18	5,614.66
合计	5,434,964.19	6,987,257.07

## (2)按账龄列示其他应付款

账 龄	2019-6-30		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,012,281.21	55.42	5,017,681.47	71.81
1 年-2 年	1,088,985.80	20.04	782,673.82	11.20
2 年-3 年	317,399.39	5.84	225,095.68	3.22
3 年以上	1,016,297.79	18.70	961,806.10	13.77
合 计	5,434,964.19	100.00	6,987,257.07	100.00

## (3)账龄超过一年的重要其他应付款

截至 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要为项目合作保证金，因合作期限较长，保证金未偿还。

(4) 截至 2019 年 6 月 30 日余额中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付其他关联方款项情况详见“十、6 关联方应收应付款项”。

## 17、一年内到期的非流动负债

类别	2019-6-30	2018-12-31
一年内到期的长期借款	216,000.00	216,000.00
合计	216,000.00	216,000.00

## 18、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
抵押借款+保证借款	1,692,000.00	1,782,000.00
合计	1,692,000.00	1,782,000.00

## 19、股本

项目	2018-12-31	本次变动增减(+、-)					2019-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,550,000.00						55,550,000.00

## 20、资本公积

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
资本溢价	18,762,734.85			18,762,734.85
合计	18,762,734.85			18,762,734.85

## 21、专项储备

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
----	------------	------	------	-----------

安全生产费	16,118,310.30	1,363,498.82	4,596,611.33	12,885,197.79
合计	16,118,310.30	1,363,498.82	4,596,611.33	12,885,197.79

## 22、盈余公积

项目	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-6-30
法定盈余公积	5,988,274.50	874,912.76	-	6,863,187.26
合计	5,988,274.50	874,912.76	-	6,863,187.26

## 23、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	2019-6-30	2018-12-31	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	53,894,470.58	37,515,977.63	
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	53,894,470.58	37,515,977.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,749,127.62	18,198,325.50	
减：提取法定盈余公积	874,912.76	1,819,832.55	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
股改转入资本公积			
转入法定盈余公积			
期末未分配利润	61,768,685.44	53,894,470.58	

说明：报告期无需要调整年初未分配利润的情况

## 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,129,765.63	97,329,275.86	188,723,173.64	161,441,092.06
其他业务	-	-	5,000.00	-
合计	119,129,765.63	97,329,275.86	188,728,173.64	161,441,092.06

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

设计收入	33,544,371.57	18,319,412.14	28,565,141.22	17,353,215.89
工程施工	84,930,576.13	78,695,415.12	158,579,283.35	143,362,980.96
监理收入	654,817.93	314,448.60	1,578,749.07	724,895.21
合计	119,129,765.63	97,329,275.86	188,723,173.64	161,441,092.06

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销收入	119,129,765.63	97,329,275.86	186,681,177.09	160,277,154.03
外销收入			2,041,996.55	1,163,938.03
合计	119,129,765.63	97,329,275.86	188,723,173.64	161,441,092.06

(4) 公司前五名客户销售收入总额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入金额	占全部营业收入的比例 (%)
荣成市固废综合处理与应用产业园有限公司	31,237,880.69	26.22
惠民县汇宏新材料有限公司	11,679,608.00	9.80
本溪衡泽热力发展有限公司	10,682,131.50	8.97
四平辽河农垦管理区华大发电有限公司	6,837,923.45	5.74
青岛西海岸公用事业集团有限公司	6,419,097.28	5.39
合计	66,856,640.92	56.12

25、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	183,293.88	125,315.55
教育费附加	78,615.31	54,082.51
地方教育费附加	52,410.18	36,070.03
水利建设基金	10,102.66	12,284.65
土地使用税	962.67	1,124.48
房产税	112,598.41	103,659.86
车船税		
印花税	10,246.10	8,524.30
合计	448,229.21	341,061.38

26、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------



工资薪酬	584,478.48	272,369.00
办公费	151,202.61	44,611.01
差旅费	141,084.90	95,873.68
车辆费用	31,676.12	100,810.94
标书费	30,155.48	13,796.24
业务招待费	34,618.50	35,469.00
交通费	7,097.00	10,185.00
通讯费	3,853.01	77,182.36
折旧费	53,217.95	53,674.80
中标服务费	62,176.89	239,811.05
水电暖物业费	31,294.69	10,412.00
其他	25,045.42	
合计	1,155,901.05	954,195.08

## 27、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
差旅费	153,627.37	195,887.81
办公费	298,123.81	325,854.91
业务招待费	662,134.04	383,156.65
折旧	688,101.91	756,990.64
车辆费用	287,409.58	264,202.97
水电费	146,552.60	59,853.46
物业管理费		54,194.72
工资薪酬	2,265,416.68	2,391,506.91
租赁费	12,817.72	108,247.73
代理咨询费	170,065.16	117,226.43
技术服务费		234,174.70
无形资产摊销	26,780.64	25,756.87
通讯费	34,312.79	37,253.35
交通费	817.93	30,683.00
会务费		55,333.58
中介机构服务费	150,943.39	292,452.82
其他	157,176.85	133,902.13
合计	5,054,280.47	5,466,678.68

## 28、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

开发支出	4,325,575.11	4,496,940.75
合计	4,325,575.11	4,496,940.75

## 29、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	422,315.99	34,258.84
减：利息收入	92,328.78	41,342.34
汇兑损失		
减：汇兑收益	-	
承兑汇票贴现息		
手续费支出	18,435.74	192,726.64
合计	348,422.95	185,643.14

## 30、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	418,518.19	1,689,391.67
存货跌价损失		
合计	418,518.19	1,689,391.67

## 31、其他收益

### (1) 其他收益明细如下

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,000.00	16,600.00	4,000.00
合计	4,000.00	16,600.00	4,000.00

### (2) 计入其他收益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
企业上市扶持奖励资金		16,600.00	与收益相关
专利创造资助资金	4,000.00		与收益相关
合计	4,000.00	16,600.00	

## 32、资产处置收益

资产处置收益来源	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益		23,196.95	
合计		23,196.95	

### 33、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		225,000.00	
其他收入	10,000.00	14,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	239,000.00	10,000.00

### 34、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
税收滞纳金支出			
对外捐赠		36,179.55	
其他支出		76.20	
合计		36,255.75	

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期企业所得税费用	1,377,212.90	2,155,237.95
递延所得税费用	-62,777.73	-253,408.75
合计	1,314,435.17	1,901,829.20

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	10,063,562.79	14,395,712.08
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,509,534.42	2,159,356.81
子公司适用不同税率的影响		-
调整以前期间所得税的影响	241,971.18	-46,314.73
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,896.44	160,906.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-34,849.08
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		-
税法规定的额外可扣除费用	-484,966.87	-337,270.55
其他		

所得税费用	1,314,435.17	1,901,829.20
-------	--------------	--------------

### 36、现金流量表项目注释

#### (1)收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	92,328.78	41,342.34
收到的政府补助	4,000.00	14,000.00
营业外收入	10,000.00	16,600.00
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		
收回的投标保证金及其他往来款		7,682,149.93
合 计	106,328.78	7,754,092.27

#### (2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
营业外支出		36,255.75
支付的营业费用和管理费用等期间费用	3,749,660.89	4,974,290.97
支付的投标保证金及其他往来款	5,736,301.17	6,231,447.10
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款		-
合 计	9,485,962.06	11,241,993.82

### 37、现金流量表补充资料

#### (1)现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,749,127.62	12,493,882.88
加：资产减值准备	418,518.19	1,689,391.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,499,464.23	1,438,325.46
无形资产摊销	76,573.02	75,756.87
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	422,315.99	34,258.84
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）	-62,777.73	-253,408.75
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）	-568,198.23	-1,002,120.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,288,076.98	-5,167,851.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,609,037.58	-32,367,132.63
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,785,937.51	-23,058,897.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,990,588.73	6,203,169.05
减：现金的期初余额	30,353,793.93	30,648,771.89
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	-16,363,205.20	-24,445,602.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	13,990,588.73	6,203,169.05
其中：库存现金	297,561.88	231,985.99
可随时用于支付的银行存款	13,693,026.85	5,971,183.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,990,588.73	6,203,169.05
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		

### 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	1,059,187.83	保证金
固定资产	4,115,804.04	办理综合授信抵押的房产
合计	5,174,991.87	

## 六、合并范围的变更

2019年5月21日控股子公司山东万特新能源有限公司已注销，不再纳入合并范围，该公司自设立起至注销之日未实际经营。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为不存在重大的信用风险。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，由于公司的客户群主要为国有企业或大型民企，客户信用等级高，故由于赊销引起的信用风险也较低。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

**3、流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

**九、公允价值的披露**

本公司报告期内无以公允价值计量的资产或负债项目。

**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 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
济南环能投资控股有限公司	山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场一号楼20层B区2017室	以自有资金对电力、市政、建筑、环保、新能源、冶金、化工、煤炭行业进行投资及提供相关咨询服务（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）	1,000.00	87.49	87.49

本公司的最终控制方是张福泉先生。

**2、本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

无

**4、其他关联方情况**

名称	关联方性质
济南东方环宇环保设备有限公司	实际控制人配偶控制的企业
张福泉	董事长
张冠洲	董事、总经理
张丹	董事、张福泉之子、副总经理

李俊英	董事、副总经理
王友梅	董事、财务总监、董事会秘书
张炜东	监事会主席
王壮	职工监事
李凡	职工监事
张玉仁	副总经理
孙少丽	张冠洲配偶、东方环宇股东
刘秀英	张福泉配偶、东方环宇股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
济南东方环宇环保设备有限公司	设备	1,866,814.16	4,102,564.08
合计		1,866,814.16	4,102,564.08

关联采购说明：

(1) 2018年度陆续与济南东方环宇环保设备有限公司签订了运料除尘系统除尘器的采购合同，合同金额（含税）1,670.49万元，本期入库金额1,866,814.16元；采购价格公允。

关联销售说明：本期公司未向关联方出售商品/提供劳务。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

### (3) 关联租赁情况

报告期内不存在关联租赁情况。

### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
济南环能投资控股有限公司	17,200,000.00	2018-8-17	2021-8-16	否
张福泉、刘秀英	17,200,000.00	2018-8-17	2021-8-16	否
张福泉	2,160,000.00	2018-03-29	2028-03-29	否

关联担保情况说明：本期不存在本公司作为担保方为其他关联公司提供担保的情况。

### (5) 关联方资金拆借

本期不存在关联方资金拆借情况。

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期不存在关联方资产转让、债务重组情况。



## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2019-06-30	2018-12-31
应付账款	济南东方环宇环保设备有限公司	862,510.80	3,084,950.80
其他应付款	济南东方环宇环保设备有限公司	477,000.00	407,000.00

## 7、关联方承诺

报告期无重大关联方承诺及或有事项。

## 十一、股份支付

报告期不存在股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

公司的控股子公司山东万特新能源有限公司仅进行了工商登记，无任何经营活动，本公司尚未实际出资，且2019年5月21日已将该子公司注销，不再纳入合并范围。

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1)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(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（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）	4,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
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		

项目	金额	注释
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		
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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,000.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-2,100.00	
23. 少数股东损益影响额		
合计	11,900.00	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）2019年1-6月

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	5.72	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.71	0.16	0.16
-------------------------	------	------	------

## (2) 2018年1-6月

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	9.31	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13	0.22	0.22

## (3) 每股收益计算过程

项目	代码	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	8,749,127.62	12,493,882.88
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	8,737,227.62	12,250,493.32
期初股份总数	S0	55,550,000.00	55,550,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	55,550,000.00	55,550,000.00
基本每股收益(I)		0.16	0.22
基本每股收益(II)		0.16	0.22
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	8,749,127.62	12,493,882.88
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	8,737,227.62	12,250,493.32
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		55,550,000.00	55,550,000.00
稀释每股收益(I)		0.16	0.22
稀释每股收益(II)		0.16	0.22

### ①基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### ②稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 十六、公司签章

山东省环能设计院股份有限公司（公章）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一九年八月二十九日