

济南恒誉环保科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]32036号

---

目 录

审计报告	1
2016年1月1日至2019年6月30日财务报表	6
2016年1月1日至2019年6月30日财务报表附注	22



济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒誉环保公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日的合并及母公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>建造合同收入</b></p> <p>如附注三、（二十五）和六、（二十七）所示，恒誉环保公司营业收入主要来自于建造合同收入。2016年度至2019年1-6月，恒誉环保公司建造合同收入分别为37,606,837.61元、52,364,428.25元、250,500,033.72元及133,343,536.83元，占各期营业收入的比例分别为98.63%、99.01%、99.59%及99.84%。</p> <p>恒誉环保公司采用完工百分比法确认建造合同业务收入，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。恒誉环保公司管理层需要在合同执行前对预计合同收入和预计合同总成本做出合理估计，并在合同执行过程中进行持续评估和修订。建造合同收入的确认涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对建造合同收入所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估与建造合同收入与成本相关的内部控制，并测试关键控制的有效性；</li> <li>2、检查建造合同收入确认会计政策，获取重大建造项目的合同并检查合同关键条款；</li> <li>3、获取项目预计总成本表，评估管理层所作估计的合理性及依据的充分性；</li> <li>4、采用抽样方式检查实际发生工程成本的合同、发票、入库单、验收单等，核查项目实际成本归集的真实性，通过实际成本与预算成本的比对核查项目成本的完整性；</li> <li>5、根据已发生成本和预计总成本重新计算完工进度及收入，检查建造合同收入确认的准确性；</li> <li>6、对主要建造合同的毛利率进行了分析性复核程序；</li> <li>7、选取重要项目执行函证、走访程序。</li> </ol>
<p><b>应收账款的减值</b></p> <p>如三、（十一）和六、（三）所示，恒誉环保公司以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据，在评估整个存续期内的预计信用损失时，根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制；</li> <li>2、检查应收账款减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性；</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性；</li> <li>4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确。</li> </ol>

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒誉环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒誉环保公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒誉环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表



使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒誉环保公司不能持续经营。

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

（6）就恒誉环保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

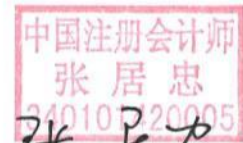
[以下无正文]

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



张居忠

中国注册会计师:



朱福源

中国注册会计师:



周春阳





## 合并资产负债表（续）

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>					
短期借款				15,000,000.00	六、（十五）
△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					
应付账款	30,002,671.57	10,098,189.08	10,083,406.37	5,957,419.45	六、（十六）
预收款项	40,929,845.40	109,325,328.31	23,447,473.27	20,039,303.56	六、（十七）
△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	1,107,752.80	7,806,289.72	3,678,632.25	2,601,779.65	六、（十八）
应交税费	12,912,784.19	684,753.23	1,215,804.39	6,051,157.84	六、（十九）
其他应付款	239,014.27	581,495.79	285,409.21	426,986.15	六、（二十）
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					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>85,192,068.23</b>	<b>128,496,056.13</b>	<b>38,710,725.49</b>	<b>50,076,646.65</b>	
<b>非流动负债</b>					
△保险合同准备金					
长期借款			11,158,893.68	12,000,000.00	六、（二十一）
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	4,390,200.00	3,490,200.00			六、（二十二）
递延所得税负债	28,260.90				六、（十三）
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,418,460.90</b>	<b>3,490,200.00</b>	<b>11,158,893.68</b>	<b>12,000,000.00</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>89,610,529.13</b>	<b>131,986,256.13</b>	<b>49,869,619.17</b>	<b>62,076,646.65</b>	
<b>股东权益</b>					
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	32,666,322.00	31,111,112.00	六、（二十三）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	19,200,922.33	19,200,922.33	46,542,633.33	18,425,012.24	六、（二十四）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,973,551.50	9,973,551.50	2,111,459.87	931,408.32	六、（二十五）
△一般风险准备					
未分配利润	112,789,974.59	80,845,759.40	9,767,945.84	-1,111,862.56	六、（二十六）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>201,972,481.42</b>	<b>170,028,266.23</b>	<b>91,088,361.04</b>	<b>49,355,670.00</b>	
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>	<b>201,972,481.42</b>	<b>170,028,266.23</b>	<b>91,088,361.04</b>	<b>49,355,670.00</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>291,583,010.55</b>	<b>302,014,522.36</b>	<b>140,957,980.21</b>	<b>111,432,316.65</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并利润表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

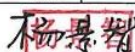
金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	133,561,321.28	251,519,874.50	52,886,313.62	38,127,872.89	
其中：营业收入	133,561,321.28	251,519,874.50	52,886,313.62	38,127,872.89	六、(二十七)
△利息收入					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	87,168,462.53	163,526,794.81	41,001,425.10	30,971,953.37	
其中：营业成本	74,604,362.75	135,572,142.26	24,899,263.72	16,290,309.59	六、(二十七)
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,839,633.47	2,490,055.66	806,349.36	753,963.00	六、(二十八)
销售费用	2,043,490.33	3,748,937.33	2,915,855.64	1,424,920.68	六、(二十九)
管理费用	4,513,017.37	11,850,078.58	6,307,143.55	7,860,553.64	六、(三十)
研发费用	4,421,763.39	10,160,866.91	5,484,269.33	4,337,334.09	六、(三十一)
财务费用	-253,804.78	-295,285.93	588,543.50	304,872.37	六、(三十二)
其中：利息费用		131,983.39	780,936.21	326,548.62	六、(三十二)
利息收入	270,587.20	763,124.13	263,920.60	27,856.96	六、(三十二)
加：其他收益	161,200.00	779,963.54	638,000.00		六、(三十三)
投资收益（损失以“-”号填列）	399,909.05	1,711,077.88			六、(三十四)
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）					
△汇兑收益（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）	188,406.01				六、(三十五)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,076,053.30				六、(三十六)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,220,084.17	439,078.70	-1,852,087.62	六、(三十七)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52	7,562.23	六、(三十八)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	48,211,556.15	89,150,807.37	12,960,564.70	5,311,394.13	
加：营业外收入	108,025.86	2,587,338.19	894,093.99	541,022.12	六、(三十九)
减：营业外支出	11,699.53	17,263.08	43,894.55	5,394.70	六、(四十)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	48,307,882.48	91,720,882.48	13,810,764.14	5,847,021.55	
减：所得税费用	6,762,382.01	12,780,977.29	1,750,904.19	548,652.95	六、(四十一)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60	
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）	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司股东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					
(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（现金流量套期损益的有效部分）					
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>	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60	
归属于母公司股东的综合收益总额	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60	
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）	0.69	1.32	0.21	0.10	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.69	1.32	0.21	0.10	十八、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






## 合并现金流量表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
<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	36,649,201.54	352,532,566.32	73,349,738.54	25,094,775.38	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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	135,909.87				
收到其他与经营活动有关的现金	1,439,813.06	6,141,561.95	2,022,682.50	554,268.54	六、（四十二）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>38,224,924.47</b>	<b>358,674,128.27</b>	<b>75,372,421.04</b>	<b>25,649,043.92</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	44,392,069.71	187,135,933.04	33,296,380.56	13,104,587.48	
△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的净增加额					
△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	12,592,158.41	12,047,898.76	9,138,390.99	5,864,002.36	
支付的各项税费	845,902.35	29,635,232.37	8,672,240.55	490,881.71	
支付其他与经营活动有关的现金	4,936,535.11	7,201,794.41	5,292,087.32	5,857,752.40	六、（四十二）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>62,766,665.58</b>	<b>236,020,858.58</b>	<b>56,399,099.42</b>	<b>25,317,223.95</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,541,741.11</b>	<b>122,653,269.69</b>	<b>18,973,321.62</b>	<b>331,819.97</b>	六、（四十三）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	80,000,000.00	220,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	598,409.05	1,512,577.88			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	2,000.00	6,000.00	20,592.23	
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>	<b>80,601,409.05</b>	<b>221,514,577.88</b>	<b>6,000.00</b>	<b>20,592.23</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,325,333.28	52,416,685.76	8,183,990.49	20,040,796.50	
投资支付的现金	100,000,000.00	244,000,000.00	6,000,000.00		
△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>	<b>110,325,333.28</b>	<b>296,416,685.76</b>	<b>14,183,990.49</b>	<b>20,040,796.50</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,723,924.23</b>	<b>-74,902,107.88</b>	<b>-14,177,990.49</b>	<b>-20,020,204.27</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			29,672,831.09	9,896,234.42	
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				29,000,000.00	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>29,672,831.09</b>	<b>38,896,234.42</b>	
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,841,106.32	7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,601,285.28	131,983.39	893,436.21	214,048.62	
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				2,500,000.00	六、（四十二）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>9,601,285.28</b>	<b>11,290,877.07</b>	<b>16,734,542.53</b>	<b>9,714,048.62</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,601,285.28</b>	<b>-11,290,877.07</b>	<b>12,938,288.56</b>	<b>29,182,185.80</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-20.33</b>	<b>-195,715.30</b>	<b>-23,280.86</b>	<b>6,704.71</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-63,866,970.95</b>	<b>36,264,569.44</b>	<b>17,710,338.83</b>	<b>9,500,506.21</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	77,545,162.49	41,280,593.05	23,570,254.22	14,069,748.01	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>13,678,191.54</b>	<b>77,545,162.49</b>	<b>41,280,593.05</b>	<b>23,570,254.22</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

金额单位:元

项目		2019年1-6月											少数股东权益	股东权益合计		
		归属母公司股东权益														
		股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	60,008,033.00				19,200,922.33				9,973,551.50		80,815,759.40			170,028,266.23		170,028,266.23
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	60,008,033.00				19,200,922.33				9,973,551.50		80,815,759.40			170,028,266.23		170,028,266.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
(二)股东投入和减少资本																
1.股东投入的普通股																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入股东权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配																
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对股东的分配																
4.其他																
(四)股东权益内部结转																
1.资本公积转增股本																
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本年提取																
2.本年使用																
(六)其他																
四、本年年末余额	60,008,033.00				19,200,922.33				9,973,551.50		112,789,974.59			201,972,481.42		201,972,481.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*



# 合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	2018年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	32,666,322.00					46,542,633.33		2,111,459.87		9,767,945.84		91,088,361.04		91,088,361.04
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	32,666,322.00					46,542,633.33		2,111,459.87		9,767,945.84		91,088,361.04		91,088,361.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	27,341,711.00				-27,341,711.00			7,862,091.63		71,077,813.56		78,939,905.19		78,939,905.19
(一)综合收益总额														
(二)股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积								7,862,091.63		-7,862,091.63				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	27,341,711.00					-27,341,711.00								
1. 资本公积转增股本	27,341,711.00					-27,341,711.00								
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	60,008,033.00					19,200,922.33		9,973,551.50		80,845,759.40		170,028,266.23		170,028,266.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:
















合并股东权益变动表 (续)

金额单位:元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,111,112.00					18,425,012.24		931,408.32		-1,111,862.56	49,355,670.00		49,355,670.00
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	31,111,112.00					18,425,012.24		931,408.32		-1,111,862.56	49,355,670.00		49,355,670.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,555,210.00				28,117,621.09		1,180,051.55		10,879,808.40		41,732,691.04		41,732,691.04
(一)综合收益总额										12,059,859.95	12,059,859.95		12,059,859.95
(二)股东投入和减少资本	1,555,210.00				28,117,621.09						29,672,831.09		29,672,831.09
1.股东投入的普通股	1,555,210.00				28,117,621.09						29,672,831.09		29,672,831.09
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配								1,180,051.55		-1,180,051.55			
1.提取盈余公积								1,180,051.55		-1,180,051.55			
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(E)专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	32,666,322.00				46,542,633.33		2,111,459.87		9,767,945.84		91,088,361.04		91,088,361.04

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


# 合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2016年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于上市公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	30,000,000.00							430,373.52				34,161,066.98		34,161,066.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	30,000,000.00							430,373.52				34,161,066.98		34,161,066.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,111,112.00							501,034.80				15,194,603.02		15,194,603.02
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本	1,111,112.00											5,298,368.60		5,298,368.60
1. 股东投入的普通股	1,111,112.00											5,298,368.60		5,298,368.60
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								501,034.80				-501,034.80		
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	31,111,112.00							931,408.32				49,355,670.00		49,355,670.00

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 







## 资产负债表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

金额单位：元  
附注编号

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	11,399,421.86	75,009,541.13	38,929,765.45	21,683,864.76	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	40,188,406.01				
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					
应收账款	28,149,412.00	48,914,760.52	26,729,595.20	35,112,000.00	十七、（一）
应收款项融资					
预付款项	3,072,985.75	9,450,436.49	1,137,619.86	1,791,884.26	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	8,438,297.95	8,320,062.23	7,127,502.51	7,269,286.60	十七、（二）
其中：应收利息		198,500.00			十七、（二）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	86,253,552.43	34,682,519.66	14,794,095.72	5,425,508.12	
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		24,074,658.25	381,309.94		
流动资产合计	177,502,076.00	200,451,978.28	89,099,888.68	71,282,543.74	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00		十七、（三）
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	91,569,999.29	49,652,969.95	36,343,183.99	10,478,662.57	
在建工程		28,884,894.35			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	16,053,817.63	16,262,221.21	202,500.00	292,500.00	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	18,401.00	40,482.26			
递延所得税资产	901,464.92	927,872.92	2,036,334.83	2,103,639.35	
其他非流动资产			11,856,325.50	32,319,717.50	
非流动资产合计	118,543,682.84	105,768,440.69	56,438,344.32	45,194,519.42	
资产总计	296,045,758.84	306,220,418.97	145,538,233.00	116,477,063.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款				15,000,000.00	
△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					
应付账款	28,810,871.57	8,618,389.08	8,554,406.37	4,670,979.45	
预收款项	40,929,845.40	109,325,328.31	23,447,473.27	20,039,303.56	
△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	1,107,752.80	7,748,289.72	3,659,777.75	2,601,779.65	
应交税费	12,855,402.30	583,403.21	1,178,596.12	5,956,984.39	
其他应付款	235,954.27	578,915.79	284,109.21	426,386.15	
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					
其他流动负债					
流动负债合计	83,939,826.34	126,854,326.11	37,124,362.72	48,695,433.20	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款			11,158,893.68	12,000,000.00	
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	4,390,200.00	3,490,200.00			
递延所得税负债	28,260.90				
其他非流动负债					
非流动负债合计	4,418,460.90	3,490,200.00	11,158,893.68	12,000,000.00	
负 债 合 计	88,358,287.24	130,344,526.11	48,283,256.40	60,695,433.20	
股东权益					
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	32,666,322.00	31,111,112.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	18,195,324.25	18,195,324.25	45,537,035.25	17,419,414.16	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	9,767,253.56	9,767,253.56	1,905,161.93	725,110.38	
△一般风险准备					
未分配利润	119,716,860.79	87,905,282.05	17,146,457.42	6,525,993.42	
股东权益合计	207,687,471.60	175,875,892.86	97,254,976.60	55,781,629.96	
负债及股东权益合计	296,045,758.84	306,220,418.97	145,538,233.00	116,477,063.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 利润表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	134,504,072.78	253,881,551.13	52,886,313.62	38,127,872.89	
其中：营业收入	134,504,072.78	253,881,551.13	52,886,313.62	38,127,872.89	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	88,258,587.86	166,033,931.38	40,876,817.19	31,264,287.07	
其中：营业成本	75,845,777.96	138,396,147.77	25,001,579.26	16,789,454.92	十七、（四）
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加	1,833,421.77	2,477,258.29	803,308.91	738,272.67	
销售费用	2,043,490.33	3,748,937.33	2,915,855.64	1,424,920.68	
管理费用	4,365,466.41	11,540,005.41	6,079,237.61	7,668,918.44	
研发费用	4,421,763.39	10,160,866.91	5,484,269.33	4,337,334.09	
财务费用	-251,332.00	-289,284.33	592,566.44	305,386.27	
其中：利息费用		131,983.39	780,936.21	326,548.62	
利息收入	265,759.42	756,863.53	259,657.66	26,703.50	
加：其他收益	161,200.00	779,963.54	238,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	399,909.05	1,711,077.88			十七、（五）
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）					
△汇兑收益（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）	188,406.01				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,076,053.30				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,220,053.95	439,081.62	-1,852,084.68	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52	7,562.23	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,064,182.32	89,005,377.65	12,685,175.53	5,019,063.37	
加：营业外收入	108,025.86	2,364,998.67	894,054.81	544,832.29	
减：营业外支出	11,699.53	17,053.08	43,894.55	4,894.70	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,160,508.65	91,353,323.24	13,535,335.79	5,559,000.96	
减：所得税费用	6,747,644.63	12,732,406.98	1,734,820.24	548,652.95	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,412,864.02	78,620,916.26	11,800,515.55	5,010,348.01	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,412,864.02	78,620,916.26	11,800,515.55	5,010,348.01	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	41,412,864.02	78,620,916.26	11,800,515.55	5,010,348.01	
八、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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	附注编号
<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	36,649,201.54	352,532,566.32	73,349,738.54	25,094,775.38	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△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	135,909.87				
收到其他与经营活动有关的现金	1,434,985.28	6,135,301.03	1,741,680.38	533,115.08	
经营活动现金流入小计	38,220,096.69	358,667,867.35	75,091,418.92	25,627,890.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	44,473,996.90	187,656,371.51	33,792,515.40	14,846,257.48	
△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的净增加额					
△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	12,360,386.10	11,756,019.49	8,925,008.52	5,678,465.39	
支付的各项税费	738,521.47	29,593,088.26	8,575,849.67	462,319.42	
支付其他与经营活动有关的现金	4,932,081.65	7,193,912.16	5,289,161.85	6,050,449.48	
经营活动现金流出小计	62,504,986.12	236,199,391.42	56,582,535.44	27,037,491.77	
经营活动产生的现金流量净额	-24,284,889.43	122,468,475.93	18,508,883.48	-1,409,601.31	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	80,000,000.00	220,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	598,409.05	1,512,577.88			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	2,000.00	6,000.00	20,592.23	
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	80,601,409.05	221,514,577.88	6,000.00	20,592.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,325,333.28	52,416,685.76	8,183,990.49	20,040,796.50	
投资支付的现金	100,000,000.00	244,000,000.00	6,000,000.00		
△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	110,325,333.28	296,416,685.76	14,183,990.49	20,040,796.50	
投资活动产生的现金流量净额	-29,723,924.23	-74,902,107.88	-14,177,990.49	-20,020,204.27	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			29,672,831.09	9,896,234.42	
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				29,000,000.00	
△发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			29,672,831.09	38,896,234.42	
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,841,106.32	7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,601,285.28	131,983.39	893,436.21	214,048.62	
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				2,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	9,601,285.28	11,290,877.07	16,734,542.53	9,714,048.62	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,601,285.28	-11,290,877.07	12,938,288.56	29,182,185.80	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-20.33	-195,715.30	-23,280.86	6,704.71	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-63,610,119.27	36,079,775.68	17,245,900.69	7,759,084.93	
加：期初现金及现金等价物的余额	75,009,541.13	38,929,765.45	21,683,864.76	13,924,779.83	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	11,399,421.86	75,009,541.13	38,929,765.45	21,683,864.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

金额单位：元

项目	2019年1-6月						未分配利润	△一般风险准备	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股				其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,008,033.00					18,195,324.25			9,767,253.56	87,905,282.05		175,875,892.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,008,033.00					18,195,324.25			9,767,253.56	87,905,282.05		175,875,892.86
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额										41,412,864.02		41,412,864.02
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,601,285.28		-9,601,285.28
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-9,601,285.28		-9,601,285.28
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,008,033.00					18,195,324.25			9,767,253.56	119,716,860.79		207,687,471.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 股东权益变动表（续）

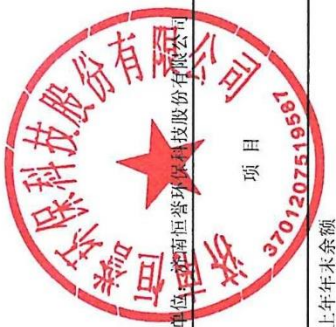
金额单位：元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,341,711.00				-27,341,711.00				7,862,091.63		70,758,824.63	78,620,916.26
（一）综合收益总额											78,620,916.26	78,620,916.26
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									7,862,091.63		-7,862,091.63	
1. 提取盈余公积									7,862,091.63		-7,862,091.63	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	27,341,711.00				-27,341,711.00							
1. 资本公积转增股本	27,341,711.00				-27,341,711.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,892.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2017年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,111,112.00				17,419,414.16				725,110.38		6,525,993.42	55,781,629.96
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	31,111,112.00				17,419,414.16				725,110.38		6,525,993.42	55,781,629.96
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,555,210.00				28,117,621.09				1,180,051.55		10,620,464.00	41,473,346.64
(一) 综合收益总额											11,800,515.55	11,800,515.55
(二) 股东投入和减少资本	1,555,210.00				28,117,621.09							29,672,831.09
1. 股东投入的普通股	1,555,210.00				28,117,621.09							29,672,831.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,180,051.55		-1,180,051.55	
1. 提取盈余公积									1,180,051.55		-1,180,051.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60

法定代表人:  会计机构负责人: 

主管会计工作负责人: 



# 股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	2016年度							股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				8,634,291.74				224,075.58			40,875,047.53
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00				8,634,291.74				224,075.58			40,875,047.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,111,112.00				8,785,122.42				501,034.80			14,906,562.43
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	1,111,112.00				8,785,122.42							5,010,348.01
1. 股东投入的普通股	1,111,112.00				8,785,122.42							9,896,234.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									501,034.80		-501,034.80	
2. 提取一般风险准备									501,034.80		-501,034.80	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	31,111,112.00				17,419,414.16				725,110.38			55,781,629.96

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



# 济南恒誉环保科技股份有限公司

## 2016年1月1日至2019年6月30日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司基本信息

济南恒誉环保科技股份有限公司（原名“济南世纪华泰科技有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人牛斌、王新明出资设立，2006年4月11日经济南市工商行政管理局批准并取得了注册号为3701002827904的营业执照。公司成立时注册资本100.00万元人民币，其中牛斌认缴出资80.00万元人民币，王新明认缴出资20.00万元人民币。设立出资由山东天演会计师事务所有限责任公司审验，并出具鲁天演会验字（2006）第47号《验资报告》。

2015年10月，经公司股东会决议，以2015年9月30日为基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司设立时股本为3,000.00万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司整体变更为股份有限公司的注册资本实收情况进行了审验，并出具了天职业字[2015]14037号《验资报告》。

经过历次股权转让及增资，截至2019年6月30日，公司注册资本为6,000.8033万元，股本总数6,000.8033万股（每股面值1元）。公司统一社会信用代码：913701007874072767。

注册地址：山东省济南市高新区海棠路9889号。

法人代表：牛斌

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

所处行业：专用设备制造业

营业期限：2006年7月14日至长期

本公司控股股东、实际控制人：本公司的控股股东为宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为牛斌。

公司主营业务：环境保护专用设备的技术开发和生产；高分子聚合废弃物热分解技术研发与装备制造；生产废橡胶、废塑料、污泥、废矿物油、煤焦油渣、市政污泥、工业固废、危废、生活垃圾、生物质工业连续化裂解环保装备；油品净化技术研发及装备制造；裂解炭黑应用技术及设备生产销售；销售本公司生产的产品并提供技术咨询与服务；货物及技术进出口贸易；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 本财务报表由本公司董事会于 2019 年 9 月 6 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。各报告期末，本公司合并财务报表的合并范围内子公司如下：

序号	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 6 月 30 日
1	济南友邦恒誉科技开发有限公司	济南友邦恒誉科技开发有限公司	济南友邦恒誉科技开发有限公司	济南友邦恒誉科技开发有限公司

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法



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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实



际利率法，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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

#### 5. 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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

本公司编制应收账款按账龄与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

账龄	1年以内（含1年）	1-2年（含2年）	2-3年（含3年）	3年以上
违约损失率	5.00	20.00	50.00	100.00

## （十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 3. 建造合同形成的已完工未结算资产

工程施工以实际发生成本核算，包括材料费、人工费、其他直接费用以及分配计入的施工间接费用。资产负债表日，单项建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“建造合同形成的已完工未结算资产”计入“存货”，作为一项流动资产列示；单项建造合同已办理结算的价款金额大于累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额，其差额反映为“建造合同形成的已结算未完工款项”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

### 4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约

定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

### （十五）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）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合并对价的

账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额；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。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十六) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00、10.00	9-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00、10.00	18.00-31.67

#### 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（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会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、

终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当

地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：（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。

本公司收入确认的具体方法：

（1）境内销售：公司与客户签订购销合同后，将货物发送至客户指定的地点并经客户验收合格，主要风险和报酬转移给客户后确认收入的实现，具体以客户出具的验收单作为确认收入实现的依据。

（2）境外销售：采用 FOB、CIF 结算模式，货物在装运港越过船舷时风险和报酬转移给客户确认收入的实现，具体以取得报关单、提单作为确认收入实现的依据。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成

本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

本公司收入确认的具体方法：

公司成套生产线（含设计、制造、指导安装及运行调试），因建造周期比较长，且价值比较高，适用建造合同准则核算，采用完工百分比法确认收入。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本的金额，确认为当期合同成本。

当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的建造合同成本=合同预计总成本×完工进度-以前会计期间累计已确认的成本

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本。

合同的完工进度根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例计算：

完工进度=已发生的建造合同成本/合同预计总成本。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十八）租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、13%
出口退税	出口销售额	15%、16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

1. 增值税销项税率 2018 年 5 月 1 日前为 17%，根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，公司增值税销项税率下调为 16%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）自 2019 年 4 月 1 日起，公司增值税销项税率下调为 13%。

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
济南恒誉环保科技股份有限公司	15%
济南友邦恒誉科技开发有限公司	20%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司所处环保专业设备制造行业为国家重点扶持行业，产品出口销售享受增值税“免、抵、退”政策，2016年1月至2018年10月本公司产品出口退税率为15%；根据财政部、税务总局2018年10月22日发布的《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》（财税[2018]123号），本公司自2018年11月1日起，出口退税率提高至16%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。2019年6月30日前（含2019年4月1日前），购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

2. 本公司于 2011 年 11 月 30 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同签发的高新技术企业证书，证书编号 GR201137000136，证书有效期 3 年。2014 年 10 月 30 日，公司通过了复评，认定本公司为高新技术企业，取得证书编号 GF201437000067，证书有效期 3 年。2017 年 12 月 28 日，公司再次通过了高新技术企业认定，取得证书编号 GR201737001130，证书有效期 3 年。根据企业所得税法规定，本公司报告期内享受企业所得税减按 15%征收的税收优惠政策。

3. 根据财政部、国家税务总局 2015 年 3 月 13 日发布的《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税[2015]34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20 万元（含 20 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。



根据财政部、国家税务总局 2017 年 6 月 6 日发布的《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行规定的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	“税金及附加”。
（2）将企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。	2016 年分别增加合并及母公司“税金及附加”181,729.30 元、180,122.50 元，分别减少合并及母公司“管理费用”181,729.30 元、180,122.50 元。

（2）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	2017 年分别增加合并及母公司“其他收益”638,000.00 元、238,000.00 元，分别增加合并及母公司营业利润 638,000.00 元、238,000.00 元。

(3) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。	2017 年分别增加合并及母公司“持续经营净利润” 12,059,859.95 元、11,800,515.55 元; 2016 年分别增加合并及母公司“持续经营净利润” 5,298,368.60 元、5,010,348.01 元。

(4) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”项目。	2017 年分别增加合并及母公司“资产处置收益”-1,402.52 元, 减少合并及母公司“营业外支出” 1,402.52 元; 2016 年分别增加合并及母公司“资产处置收益” 7,562.23 元, 减少合并及母公司“营业外收入” 7,562.23 元。

(5) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”、“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应收款”列示金额分别为 1,549,870.26 元、8,320,062.23 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应收款”列示金额分别为 356,736.44 元、7,127,502.51 元; 2016 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应收款”列示金额分别为 498,464.95 元、7,269,286.60 元。
将“在建工程”、“工程物资”合并为“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“在建工程”列示金额均为 28,884,894.35 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“在建工程”列示金额均为 0 元; 2016 年 12 月 31 日合并及母公司“在建工程”列示金额均为 0 元;
将“应付利息”、“应付股利”、“其他应付款”合并为“其他应付款”中列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应付款”列示金额分别为 581,495.79 元、578,915.79 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应付款”列示金额分别为 285,409.21 元、284,109.21 元; 2016 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应付款”列示金额分别为 426,986.15 元、426,386.15 元。

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

	2018 年分别增加合并及母公司“研发费用”10,160,866.91 元，减少“管理费用”10,160,866.91 元；
新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在“管理费用”科目核算	2017 年分别增加合并及母公司“研发费用”5,484,269.33 元，减少“管理费用”5,484,269.33 元； 2016 年分别增加合并及母公司“研发费用”4,337,334.09 元，减少“管理费用”4,337,334.09 元；
财务费用”项目下新增“利息收入”、“利息费用”项目	2018 年合并及母公司“利息收入”列示金额分别为 763,124.13 元、756,863.53 元，“利息费用”列示金额分别为 131,983.39 元、131,983.39 元； 2017 年合并及母公司“利息收入”列示金额分别为 263,920.60 元、259,657.66 元，“利息费用”列示金额分别为 780,936.21 元、780,936.21 元； 2016 年合并及母公司“利息收入”列示金额分别为 27,856.96 元、26,703.50 元，“利息费用”列示金额分别为 326,548.62 元、326,548.62 元。

(6) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《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 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

变更后会计政策见附注三(十)，会计政策变更导致影响如下：

**会计政策变更的内容和原因**

**受影响的报表项目名称和金额**

金融资产根据公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。	2019 年 6 月 30 日合并及母公司“交易性金融资产”列示金额为 40,188,406.01 元。
新增“信用减值损失”报表科目	2019 年 1-6 月分别增加合并及母公司“信用减值损失”1,076,053.30 元，分别减少合并及母公司“资产减值损失”1,076,053.30 元。

(7) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

	2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日合并及母公司“应收票据”列示金额均为0元； 2019年6月30日合并及母公司“应收账款”列示金额均为28,149,412.00元；
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2018年12月31日合并及母公司“应收账款”列示金额均为48,914,760.52元； 2017年12月31日合并及母公司“应收账款”列示金额均为26,729,595.20元； 2016年12月31日合并及母公司“应收账款”列示金额均为35,112,000.00元。
	2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日合并及母公司“应付票据”列示金额均为0元； 2019年6月30日合并及母公司“应付账款”列示金额分别为30,002,671.57元、28,810,871.57元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2018年12月31日合并及母公司“应付账款”列示金额分别为10,098,189.08元、8,618,389.08元； 2017年12月31日合并及母公司“应付账款”列示金额分别为10,083,406.37元、8,554,406.37元； 2016年12月31日合并及母公司“应付账款”列示金额分别为5,957,419.45元、4,670,979.45元。

(8) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,根据准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司无影响。

(9) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,根据准则规定进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。会计政策变更对本公司无影响。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
货币资金	77,545,162.49	77,545,162.49	
交易性金融资产		20,198,500.00	20,198,500.00
应收账款	48,914,760.52	48,914,760.52	
预付款项	9,450,436.49	9,450,436.49	
其他应收款	1,549,870.26	1,351,370.26	-198,500.00
其中：应收利息	198,500.00		-198,500.00
存货	34,682,519.66	34,682,519.66	
其他流动资产	24,074,658.25	4,074,658.25	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>196,217,407.67</b>	<b>196,217,407.67</b>	
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
固定资产	49,681,643.95	49,681,643.95	
在建工程	28,884,894.35	28,884,894.35	
无形资产	16,262,221.21	16,262,221.21	
长期待摊费用	40,482.26	40,482.26	
递延所得税资产	927,872.92	927,872.92	
<b>非流动资产合计</b>	<b>105,797,114.69</b>	<b>105,797,114.69</b>	
<b>资产总计</b>	<b>302,014,522.36</b>	<b>302,014,522.36</b>	
应付账款	10,098,189.08	10,098,189.08	
预收款项	109,325,328.31	109,325,328.31	
应付职工薪酬	7,806,289.72	7,806,289.72	
应交税费	684,753.23	684,753.23	
其他应付款	581,495.79	581,495.79	
<b>流动负债合计</b>	<b>128,496,056.13</b>	<b>128,496,056.13</b>	
递延收益	3,490,200.00	3,490,200.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,490,200.00</b>	<b>3,490,200.00</b>	
<b>负债合计</b>	<b>131,986,256.13</b>	<b>131,986,256.13</b>	
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	19,200,922.33	19,200,922.33	
盈余公积	9,973,551.50	9,973,551.50	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
未分配利润	80,845,759.40	80,845,759.40	
归属于母公司股东权益合计	170,028,266.23	170,028,266.23	
股东权益合计	170,028,266.23	170,028,266.23	
负债及股东权益合计	302,014,522.36	302,014,522.36	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
货币资金	75,009,541.13	75,009,541.13	
交易性金融资产		20,198,500.00	20,198,500.00
应收账款	48,914,760.52	48,914,760.52	
预付款项	9,450,436.49	9,450,436.49	
其他应收款	8,320,062.23	8,121,562.23	-198,500.00
其中：应收利息	198,500.00		-198,500.00
存货	34,682,519.66	34,682,519.66	
其他流动资产	24,074,658.25	4,074,658.25	-20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	<b>200,451,978.28</b>	<b>200,451,978.28</b>	
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
固定资产	49,652,969.95	49,652,969.95	
在建工程	28,884,894.35	28,884,894.35	
无形资产	16,262,221.21	16,262,221.21	
长期待摊费用	40,482.26	40,482.26	
递延所得税资产	927,872.92	927,872.92	
<b>非流动资产合计</b>	<b>105,768,440.69</b>	<b>105,768,440.69</b>	
<b>资产总计</b>	<b>306,220,418.97</b>	<b>306,220,418.97</b>	
应付账款	8,618,389.08	8,618,389.08	
预收款项	109,325,328.31	109,325,328.31	
应付职工薪酬	7,748,289.72	7,748,289.72	
应交税费	583,403.21	583,403.21	
其他应付款	578,915.79	578,915.79	
<b>流动负债合计</b>	<b>126,854,326.11</b>	<b>126,854,326.11</b>	
递延收益	3,490,200.00	3,490,200.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债合计	3,490,200.00	3,490,200.00	
负债合计	130,344,526.11	130,344,526.11	
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	18,195,324.25	18,195,324.25	
盈余公积	9,767,253.56	9,767,253.56	
未分配利润	87,905,282.05	87,905,282.05	
股东权益合计	175,875,892.86	175,875,892.86	
负债及股东权益合计	306,220,418.97	306,220,418.97	

## 六、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	33,907.44	13,145.08	11,406.28	30,910.24
银行存款	13,644,284.10	77,532,017.41	41,269,186.77	23,539,343.98
合计	<u>13,678,191.54</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>	<u>23,570,254.22</u>

2. 报告期内不存在抵押、质押、冻结等使用有限制的款项。

### (二) 交易性金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>40,188,406.01</u>			
其中：结构性存款	40,188,406.01			
合计	<u>40,188,406.01</u>			

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	28,149,412.00	48,914,760.52	26,729,595.20	35,112,000.00
合计	<u>28,149,412.00</u>	<u>48,914,760.52</u>	<u>26,729,595.20</u>	<u>35,112,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				
	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,630,960.00	100.00	1,481,548.00	5.00	28,149,412.00
合计	<u>29,630,960.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,481,548.00</u>		<u>28,149,412.00</u>

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,489,221.60	100.00	2,574,461.08	5.00	48,914,760.52
合计	<u>51,489,221.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,574,461.08</u>		<u>48,914,760.52</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,136,416.00	100.00	1,406,820.80	5.00	26,729,595.20
合计	<u>28,136,416.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,820.80</u>		<u>26,729,595.20</u>

(续上表)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,960,000.00	100.00	1,848,000.00	5.00	35,112,000.00
合计	<u>36,960,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,848,000.00</u>		<u>35,112,000.00</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合



账龄	2019年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	29,630,960.00	1,481,548.00	5.00
合计	<u>29,630,960.00</u>	<u>1,481,548.00</u>	

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	51,489,221.60	2,574,461.08	5.00
合计	<u>51,489,221.60</u>	<u>2,574,461.08</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,136,416.00	1,406,820.80	5.00
合计	<u>28,136,416.00</u>	<u>1,406,820.80</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	36,960,000.00	1,848,000.00	5.00
合计	<u>36,960,000.00</u>	<u>1,848,000.00</u>	

### 3. 报告期内计提坏账准备的情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提应收账款坏账准备	-1,092,913.08	1,167,640.28	-441,179.20	1,817,102.76
合计	<u>-1,092,913.08</u>	<u>1,167,640.28</u>	<u>-441,179.20</u>	<u>1,817,102.76</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年6月30日账面余额	账龄	占应收款总额的比例(%)	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1年以内	41.17	610,000.00
兰溪自立环保科技有限公司	7,894,560.00	1年以内	26.64	394,728.00
山东开元润丰环保科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	13.50	200,000.00

单位名称	2019年6月 30日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
泰兴市申联环保科技有限公司	3,436,400.00	1年以内	11.60	171,820.00
湖北中硕环保有限公司	2,100,000.00	1年以内	7.09	105,000.00
合计	<u>29,630,960.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,481,548.00</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	35,200,000.00	1年以内	68.36	1,760,000.00
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1年以内	23.70	610,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	7.77	200,000.00
Quantafuel AS (挪威)	89,221.60	1年以内	0.17	4,461.08
合计	<u>51,489,221.60</u>		<u>100.00</u>	<u>2,574,461.08</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	25,000,000.00	1年以内	88.85	1,250,000.00
ABRAJ ALKUT FOR TRADE AND GENERAL	3,136,416.00	1年以内	11.15	156,820.80
合计	<u>28,136,416.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,406,820.80</u>

(续上表)

单位名称	2016年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	36,960,000.00	1年以内	100.00	1,848,000.00
合计	<u>36,960,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,848,000.00</u>

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,067,424.84	99.82
1-2年(含2年)	5,560.91	0.18
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	<u>3,072,985.75</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,241,466.81	97.79
1-2年(含2年)	133,572.00	1.41
2-3年(含3年)	108.68	
3年以上	75,289.00	0.80
合计	<u>9,450,436.49</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,061,582.86	93.31
1-2年(含2年)	748.00	0.07
2-3年(含3年)		
3年以上	75,289.00	6.62
合计	<u>1,137,619.86</u>	<u>100.00</u>

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,692,359.35	94.45
1-2年(含2年)	5,560.91	0.31
2-3年(含3年)		
3年以上	93,964.00	5.24
合计	<u>1,791,884.26</u>	<u>100.00</u>

## 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	2019年6月30日账面余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
良工阀门集团有限公司	342,059.40	1年以内	11.13
山东鲁阳节能材料股份有限公司	312,862.51	1年以内	10.18
济南晶程电器有限公司	277,412.98	1年以内	9.03
山东国信工业设备有限公司	174,870.00	1年以内	5.69
济南恒兴国茂减速机销售有限公司	163,440.00	1年以内	5.32
合计	<u>1,270,644.89</u>		<u>41.35</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月31日账面余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
山东华迈环保科技有限公司	1,856,332.43	1年以内	19.64
山东岛林能源环境科技有限公司	795,000.00	1年以内	8.41
山东罗泰风机有限公司	700,514.00	1年以内	7.41
济南晨昊机械有限公司	532,311.28	1年以内	5.63
山东金泽尔冷暖设备有限公司	511,090.00	1年以内	5.41
合计	<u>4,395,247.71</u>		<u>46.50</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月31日账面余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
济南智德动力机械有限公司	298,985.76	1年以内	26.28
天津市守恒钢管销售有限公司	228,343.50	1年以内	20.07
山东鲁阳节能材料股份有限公司	199,955.20	1年以内	17.58
山东环冠科技有限公司	115,646.40	1年以内	10.17
平阳县联德传动机械有限公司	98,152.00	1年以内	8.63
合计	<u>941,082.86</u>		<u>82.73</u>

(续上表)

单位名称	2016年12月31日账面余额	账龄	占预付款项合计数的比例(%)
浙江赛诺起重机械有限公司	930,000.00	1年以内	51.90
山东华迈环保科技有限公司	636,610.00	1年以内	35.53
上海磁力泵业制造有限公司	75,289.00	1年以内	4.20
济南恒顺源物资有限公司	39,440.45	1年以内	2.20
上海连成(集团)有限公司	38,100.00	1年以内	2.13
合计	<u>1,719,439.45</u>		<u>95.96</u>

## (五) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息		198,500.00		
其他应收款	1,668,105.98	1,351,370.26	356,736.44	498,464.95

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	<u>1,668,105.98</u>	<u>1,549,870.26</u>	<u>356,736.44</u>	<u>498,464.95</u>

## 2. 应收利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
结构性存款利息		198,500.00		
合计		<u>198,500.00</u>		

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,755,585.25	87,779.27	1,667,805.98
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	600.00	300.00	300.00
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>1,806,185.25</u>	<u>138,079.27</u>	<u>1,668,105.98</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,421,989.75	71,099.49	1,350,890.26
1-2年(含2年)	600.00	120.00	480.00
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>1,472,589.75</u>	<u>121,219.49</u>	<u>1,351,370.26</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	375,512.04	18,775.60	356,736.44
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>425,512.04</u>	<u>68,775.60</u>	<u>356,736.44</u>

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	524,405.22	26,220.27	498,184.95
1-2年(含2年)	350.00	70.00	280.00
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>574,755.22</u>	<u>76,290.27</u>	<u>498,464.95</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
拟上市费用	1,650,000.00	1,100,000.00		
往来款		63,000.00	229,270.00	200,000.00
备用金及借款	107,239.29	226,138.79	81,498.55	69,500.00
保证金及押金	780.00	44,106.42	34,926.42	193,634.42
其他	48,165.96	39,344.54	79,817.07	111,620.80
合计	<u>1,806,185.25</u>	<u>1,472,589.75</u>	<u>425,512.04</u>	<u>574,755.22</u>

(3) 坏账准备计提情况

2019年1-6月坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	71,099.49	120.00	50,000.00	121,219.49
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,679.78	180.00		16,859.78
2019年6月30日余额	<u>87,779.27</u>	<u>300.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>138,079.27</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年1-6月:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	121,219.49	16,859.78		138,079.27
合计	<u>121,219.49</u>	<u>16,859.78</u>		<u>138,079.27</u>

2018年度:

类别	2017年12月31日	本期变动金额		2018年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	68,775.60	52,443.89		121,219.49
合计	<u>68,775.60</u>	<u>52,443.89</u>		<u>121,219.49</u>

2017年度:

类别	2016年12月31日	本期变动金额		2017年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	76,290.27	-7,514.67		68,775.60
合计	<u>76,290.27</u>	<u>-7,514.67</u>		<u>68,775.60</u>

2016年度:

类别	2015年12月31日	本期变动金额		2016年12月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	41,305.41	34,984.86		76,290.27
合计	<u>41,305.41</u>	<u>34,984.86</u>		<u>76,290.27</u>

(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年6月 30日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	拟上市费用	1,250,000.00	1年以内	69.21	62,500.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1年以内	22.15	20,000.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	2.77	50,000.00
李国良	备用金	20,000.00	1年以内	1.11	1,000.00



单位名称	款项性质	2019年6月 30日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
杜君鹏	备用金	20,000.00	1年以内	1.11	1,000.00
合计		<u>1,740,000.00</u>		<u>96.35</u>	<u>134,500.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	拟上市费用	700,000.00	1年以内	47.54	35,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1年以内	27.16	20,000.00
孙昊天	备用金	68,610.40	1年以内	4.66	3,430.52
济南市历城区新鑫废旧物资回收中心	往来款	63,000.00	1年以内	4.28	3,150.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	3.40	50,000.00
合计		<u>1,281,610.40</u>		<u>87.04</u>	<u>111,580.52</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
中国轮胎循环利用协会	往来款	150,000.00	1年以内	35.25	7,500.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	11.75	50,000.00
社保金	其他	30,379.67	1年以内	7.14	1,518.98
北京英泰利科技发展有限公司	往来款	28,050.00	1年以内	6.59	1,402.50
济南大道至简文化传媒有限公司	往来款	28,000.00	1年以内	6.58	1,400.00
合计		<u>286,429.67</u>		<u>67.31</u>	<u>61,821.48</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
中国轮胎循环利用协会	往来款	150,000.00	1年以内	26.10	7,500.00
马振峰	保证金	100,000.00	1年以内	17.40	5,000.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	8.70	50,000.00
中国循环经济协会	往来款	50,000.00	1年以内	8.70	2,500.00
山东昊宝服饰有限公司	保证金	40,150.00	1年以内	6.99	2,007.50
合计		<u>390,150.00</u>		<u>67.89</u>	<u>67,007.50</u>

## (六) 存货

### 1. 分类列示

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,495,425.47		5,495,425.47
半成品	4,349,660.83		4,349,660.83
建造合同形成的已完工未结算资产	76,408,466.13		76,408,466.13
合计	<u>86,253,552.43</u>		<u>86,253,552.43</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,475,084.96		4,475,084.96
半成品	2,909,238.22		2,909,238.22
建造合同形成的已完工未结算资产	27,298,196.48		27,298,196.48
合计	<u>34,682,519.66</u>		<u>34,682,519.66</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,762,198.76		4,762,198.76
半成品	5,664,898.47		5,664,898.47
建造合同形成的已完工未结算资产	4,144,659.29		4,144,659.29
合计	<u>14,571,756.52</u>		<u>14,571,756.52</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,180,959.36		3,180,959.36
半成品	2,022,209.56		2,022,209.56
建造合同形成的已完工未结算资产			
合计	<u>5,203,168.92</u>		<u>5,203,168.92</u>

### 2. 存货跌价准备

本公司报告期内存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
工程施工-合同成本	198,565,203.66	138,928,682.30	38,352,559.01	
工程施工-合同毛利	169,007,399.51	113,828,666.82	37,997,228.50	
待转销项税	50,685,681.96	31,910,666.36	12,274,871.78	
减：工程结算	341,849,819.00	257,369,819.00	84,480,000.00	
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>76,408,466.13</u>	<u>27,298,196.48</u>	<u>4,144,659.29</u>	

(七) 其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
未抵扣的进项税		2,778,866.63	226,309.94	
理财产品		20,000,000.00		
预付房屋租金			155,000.00	
预缴企业所得税		1,295,791.62		
合计		<u>24,074,658.25</u>	<u>381,309.94</u>	

注：公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将理财产品转入交易性金融资产科目核算，2019年6月30日情况详见本附注六、(二)。

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	2018年12月31日账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
富阳友邦能源科技有限公司					
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	10,000,000.00				
合计	<u>10,000,000.00</u>				

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2019年6月30日账面余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		

10,000,000.00

其他权益变动	本期增减变动			2019年6月 30日账面余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				<u>10,000,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	2017年12月 31日账面余额	本期增减变动			其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
富阳友邦能源科技 有限公司	12,100,000.00		12,100,000.00		
湖南桑德恒誉再生 资源科技有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00			
合计	<u>18,100,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>		

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2018年12月 31日账面余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				10,000,000.00	
				<u>10,000,000.00</u>	

(续上表)

被投资单位名称	2016年12月 31日账面余额	本期增减变动			其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
富阳友邦能源科技 有限公司	12,100,000.00				
湖南桑德恒誉再生 资源科技有限公司		6,000,000.00			
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>			

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2017年12月 31日余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				12,100,000.00	12,100,000.00
				6,000,000.00	
				<u>18,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	2015年12月 31日账面余额	本期增减变动			其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
富阳友邦能源科技 有限公司	12,100,000.00				
湖南桑德恒誉再生 资源科技有限公司					
合计	<u>12,100,000.00</u>				

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2016年12月 31日账面余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				12,100,000.00	12,100,000.00
				<u>12,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>

注：富阳友邦能源科技有限公司成立于2010年12月，因由于市政规划原因，该公司未能正常经营。2015年3月12日股东会审议通过《清算报告》，2018年5月该公司完成工商登记注销。

## (九) 固定资产

### 1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	91,598,673.29	49,681,643.95	36,371,857.99	10,507,336.57
合计	<u>91,598,673.29</u>	<u>49,681,643.95</u>	<u>36,371,857.99</u>	<u>10,507,336.57</u>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日余额	53,296,219.68	343,286.60	5,903,989.72	1,658,773.67	61,202,269.67
2. 本期增加金额	<u>39,644,262.02</u>	<u>5,155,129.95</u>		<u>57,134.77</u>	<u>44,856,526.74</u>
(1) 购置		111,115.04		57,134.77	168,249.81
(2) 在建工程转入	39,644,262.02	5,044,014.91			44,688,276.93
3. 本期减少金额	<u>1,078,232.55</u>	<u>11,212.83</u>		<u>63,701.45</u>	<u>1,153,146.83</u>
(1) 处置或报废		11,212.83		63,701.45	74,914.28
(2) 其他	1,078,232.55				1,078,232.55
4. 2019年6月30日余额	<u>91,862,249.15</u>	<u>5,487,203.72</u>	<u>5,903,989.72</u>	<u>1,652,206.99</u>	<u>104,905,649.58</u>
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日余额	7,673,953.23	179,773.12	2,943,350.19	723,549.18	11,520,625.72
2. 本期增加金额	<u>1,319,436.48</u>	<u>12,502.92</u>	<u>357,697.50</u>	<u>154,147.59</u>	<u>1,843,784.49</u>
(1) 计提	1,319,436.48	12,502.92	357,697.50	154,147.59	1,843,784.49
3. 本期减少金额		<u>1,600.20</u>		<u>55,833.72</u>	<u>57,433.92</u>
(1) 处置或报废		1,600.20		55,833.72	57,433.92
4. 2019年6月30日余额	<u>8,993,389.71</u>	<u>190,675.84</u>	<u>3,301,047.69</u>	<u>821,863.05</u>	<u>13,306,976.29</u>
三、减值准备					
1. 2018年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年6月30日余额					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	<u>82,868,859.44</u>	<u>5,296,527.88</u>	<u>2,602,942.03</u>	<u>830,343.94</u>	<u>91,598,673.29</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>45,622,266.45</u>	<u>163,513.48</u>	<u>2,960,639.53</u>	<u>935,224.49</u>	<u>49,681,643.95</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、2017年12月31日原值					
1. 期初余额	39,660,429.64	281,241.77	3,270,662.30	1,445,839.36	44,658,173.07
2. 本期增加金额	<u>13,635,790.04</u>	<u>74,254.44</u>	<u>3,468,137.29</u>	<u>244,976.59</u>	<u>17,423,158.36</u>
(1) 购置	13,635,790.04	74,254.44	3,468,137.29	244,976.59	17,423,158.36
3. 本期减少金额		<u>12,209.61</u>	<u>834,809.87</u>	<u>32,042.28</u>	<u>879,061.76</u>
(1) 处置或报废		12,209.61	834,809.87	32,042.28	879,061.76
4. 2018年12月31日余额	<u>53,296,219.68</u>	<u>343,286.60</u>	<u>5,903,989.72</u>	<u>1,658,773.67</u>	<u>61,202,269.67</u>
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日余额	5,358,930.27	157,276.08	2,334,926.71	435,182.02	8,286,315.08
2. 本期增加金额	<u>2,315,022.96</u>	<u>32,041.94</u>	<u>706,859.70</u>	<u>314,851.69</u>	<u>3,368,776.29</u>
(1) 计提	2,315,022.96	32,041.94	706,859.70	314,851.69	3,368,776.29
3. 本期减少金额		<u>9,544.90</u>	<u>98,436.22</u>	<u>26,484.53</u>	<u>134,465.65</u>
(1) 处置或报废		9,544.90	98,436.22	26,484.53	134,465.65
4. 2018年12月31日余额	<u>7,673,953.23</u>	<u>179,773.12</u>	<u>2,943,350.19</u>	<u>723,549.18</u>	<u>11,520,625.72</u>
三、减值准备					
1. 2017年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	<u>45,622,266.45</u>	<u>163,513.48</u>	<u>2,960,639.53</u>	<u>935,224.49</u>	<u>49,681,643.95</u>
2. 2017年12月31日账面价值	<u>34,301,499.37</u>	<u>123,965.69</u>	<u>935,735.59</u>	<u>1,010,657.34</u>	<u>36,371,857.99</u>



(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、2016年12月31日原值					
1. 期初余额	12,827,706.01	234,338.12	3,258,256.65	645,480.69	16,965,781.47
2. 本期增加金额	<u>26,832,723.63</u>	<u>58,231.65</u>	<u>76,153.85</u>	<u>1,081,679.36</u>	<u>28,048,788.49</u>
(1) 购置	24,963,659.09	58,231.65	76,153.85	1,081,679.36	26,179,723.95
(2) 在建工程转入	1,869,064.54				1,869,064.54
3. 本期减少金额		<u>11,328.00</u>	<u>63,748.20</u>	<u>281,320.69</u>	<u>356,396.89</u>
(1) 处置或报废		11,328.00	63,748.20	281,320.69	356,396.89
4. 2017年12月31日余额	<u>39,660,429.64</u>	<u>281,241.77</u>	<u>3,270,662.30</u>	<u>1,445,839.36</u>	<u>44,658,173.07</u>
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日余额	3,657,004.23	139,627.20	2,128,870.76	532,942.71	6,458,444.90
2. 本期增加金额	<u>1,701,926.04</u>	<u>27,844.08</u>	<u>262,475.57</u>	<u>155,959.54</u>	<u>2,148,205.23</u>
(1) 计提	1,701,926.04	27,844.08	262,475.57	155,959.54	2,148,205.23
3. 本期减少金额		<u>10,195.20</u>	<u>56,419.62</u>	<u>253,720.23</u>	<u>320,335.05</u>
(1) 处置或报废		10,195.20	56,419.62	253,720.23	320,335.05
4. 2017年12月31日余额	<u>5,358,930.27</u>	<u>157,276.08</u>	<u>2,334,926.71</u>	<u>435,182.02</u>	<u>8,286,315.08</u>
三、减值准备					
1. 2016年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2017年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日账面价值	<u>34,301,499.37</u>	<u>123,965.69</u>	<u>935,735.59</u>	<u>1,010,657.34</u>	<u>36,371,857.99</u>
2. 2016年12月31日账面价值	<u>9,170,701.78</u>	<u>94,710.92</u>	<u>1,129,385.89</u>	<u>112,537.98</u>	<u>10,507,336.57</u>

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2015年12月31日余额	12,827,706.01	234,338.12	2,928,556.65	627,180.69	16,617,781.47
2. 本期增加金额			<u>460,000.00</u>	<u>18,300.00</u>	<u>478,300.00</u>
(1) 购置			460,000.00	18,300.00	478,300.00
3. 本期减少金额			<u>130,300.00</u>		<u>130,300.00</u>
(1) 出售			130,300.00		130,300.00
4. 2016年12月31日余额	<u>12,827,706.01</u>	<u>234,338.12</u>	<u>3,258,256.65</u>	<u>645,480.69</u>	<u>16,965,781.47</u>
二、累计折旧					
1. 2015年12月31日余额	3,041,274.27	119,906.23	2,016,300.15	495,553.36	5,673,034.01
2. 本期增加金额	<u>615,729.96</u>	<u>19,720.97</u>	<u>229,840.61</u>	<u>37,389.35</u>	<u>902,680.89</u>
(1) 计提	615,729.96	19,720.97	229,840.61	37,389.35	902,680.89
3. 本期减少金额			<u>117,270.00</u>		<u>117,270.00</u>
(1) 出售			117,270.00		117,270.00
4. 2016年12月31日余额	<u>3,657,004.23</u>	<u>139,627.20</u>	<u>2,128,870.76</u>	<u>532,942.71</u>	<u>6,458,444.90</u>
三、减值准备					
1. 2015年12月31日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2016年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2016年12月31日账面价值	<u>9,170,701.78</u>	<u>94,710.92</u>	<u>1,129,385.89</u>	<u>112,537.98</u>	<u>10,507,336.57</u>
2. 2015年12月31日账面价值	<u>9,786,431.74</u>	<u>114,431.89</u>	<u>912,256.50</u>	<u>131,627.33</u>	<u>10,944,747.46</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

项目	2019年6月30日原值	2019年6月30日累计折旧	2019年6月30日净值
房屋及建筑物	4,484,643.78	2,093,581.77	2,391,062.01
合计	<u>4,484,643.78</u>	<u>2,093,581.77</u>	<u>2,391,062.01</u>

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
房屋及建筑物	3,747,269.76	3,889,736.80	5,720,454.24	5,455,851.30
合计	<u>3,747,269.76</u>	<u>3,889,736.80</u>	<u>5,720,454.24</u>	<u>5,455,851.30</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南创新谷一号孵化器主楼9/10层	11,909,857.49	不动产权证书办理中
创新谷生产基地1号、2号、3号生产车间	37,194,103.99	尚未完成工程决算

(十) 在建工程

1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程		28,884,894.35		
合计		<u>28,884,894.35</u>		

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端热裂解环保装备生产基地（一期工程）				28,884,894.35		28,884,894.35
合计				<u>28,884,894.35</u>		<u>28,884,894.35</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018年12月 31日余额	本期增 加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019年6月 30日余额
高端热裂解环 保装备生产基 地(一期工程)	55,000,000.00	28,884,894.35	15,803,382.58	44,688,276.93		
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>28,884,894.35</u>	<u>15,803,382.58</u>	<u>44,688,276.93</u>		

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
81.25	81.25				自筹资金

(续上表)

项目名称	预算数	2017年12月 31日余额	本期增 加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2018年12月 30日余额
高端热裂解环 保装备生产基 地(一期工程)	55,000,000.00		28,884,894.35			28,884,894.35
合计	<u>55,000,000.00</u>		<u>28,884,894.35</u>			<u>28,884,894.35</u>

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
52.52	52.52				自筹资金

(续上表)

项目名称	预算数	2016年12月 31日余额	本期增 加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2017年12月 31日余额
绿地办公室装 修工程	2,000,000.00		1,869,064.54	1,869,064.54		
合计	<u>2,000,000.00</u>		<u>1,869,064.54</u>	<u>1,869,064.54</u>		

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
93.45	100.00				自筹资金

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日余额	16,340,358.72	900,000.00	17,240,358.72
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年6月30日余额	<u>16,340,358.72</u>	<u>900,000.00</u>	<u>17,240,358.72</u>
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日余额	190,637.51	787,500.00	978,137.51
2. 本期增加金额	<u>163,403.58</u>	<u>45,000.00</u>	<u>208,403.58</u>
(1) 计提	163,403.58	45,000.00	208,403.58
3. 本期减少金额			
4. 2019年6月30日余额	<u>354,041.09</u>	<u>832,500.00</u>	<u>1,186,541.09</u>
三、账面价值			
1. 2019年6月30日账面价值	<u>15,986,317.63</u>	<u>67,500.00</u>	<u>16,053,817.63</u>
2. 2018年12月31日账面价值	<u>16,149,721.21</u>	<u>112,500.00</u>	<u>16,262,221.21</u>

(续上表)

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额		900,000.00	900,000.00
2. 本期增加金额	<u>16,340,358.72</u>		<u>16,340,358.72</u>
(1) 购置	16,340,358.72		16,340,358.72
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额	<u>16,340,358.72</u>	<u>900,000.00</u>	<u>17,240,358.72</u>
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额		697,500.00	697,500.00
2. 本期增加金额	<u>190,637.51</u>	<u>90,000.00</u>	<u>280,637.51</u>

项目	土地使用权	专有技术	合计
(1) 计提	190,637.51	90,000.00	280,637.51
3. 本期减少金额			
4. 2018年12月31日余额	<u>190,637.51</u>	<u>787,500.00</u>	<u>978,137.51</u>
三、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	<u>16,149,721.21</u>	<u>112,500.00</u>	<u>16,262,221.21</u>
2. 2017年12月31日账面价值		<u>202,500.00</u>	<u>202,500.00</u>

(续上表)

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额		900,000.00	900,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日余额		<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额		607,500.00	607,500.00
2. 本期增加金额		<u>90,000.00</u>	<u>90,000.00</u>
(1) 计提		90,000.00	90,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日余额		<u>697,500.00</u>	<u>697,500.00</u>
三、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值		<u>202,500.00</u>	<u>202,500.00</u>
2. 2016年12月31日账面价值		<u>292,500.00</u>	<u>292,500.00</u>

(续上表)

项目	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额		900,000.00	900,000.00
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日余额		<u>900,000.00</u>	<u>900,000.00</u>
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日余额		517,500.00	517,500.00
2. 本期增加金额		<u>90,000.00</u>	<u>90,000.00</u>

项目	土地使用权	专有技术	合计
(1) 计提		90,000.00	90,000.00
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日余额		<u>607,500.00</u>	<u>607,500.00</u>
三、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值		<u>292,500.00</u>	<u>292,500.00</u>
2. 2015年12月31日账面价值		<u>382,500.00</u>	<u>382,500.00</u>

(十二) 长期待摊费用

项目	2018年12月 31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年6月 30日余额
物业费	40,482.26		22,081.26		18,401.00
合计	<u>40,482.26</u>		<u>22,081.26</u>		<u>18,401.00</u>

(续上表)

项目	2017年12月 31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2018年12月 31日余额
物业费		66,243.73	25,761.47		40,482.26
合计		<u>66,243.73</u>	<u>25,761.47</u>		<u>40,482.26</u>

(续上表)

项目	2016年12月 31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2017年12月 31日余额
物业费					
合计					

(续上表)

项目	2015年12月 31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2016年12月 31日余额
租赁费	27,775.00		27,775.00		
合计	<u>27,775.00</u>		<u>27,775.00</u>		

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产



项目	2019年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,619,566.16	242,934.92
递延收益	4,390,200.00	658,530.00
合计	<u>6,009,766.16</u>	<u>901,464.92</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,695,619.46	404,342.92
递延收益	3,490,200.00	523,530.00
合计	<u>6,185,819.46</u>	<u>927,872.92</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,575,565.51	2,036,334.83
未实现内部交易损益	222,339.20	33,350.88
合计	<u>13,797,904.71</u>	<u>2,069,685.71</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,024,262.30	2,103,639.35
未实现内部交易损益	222,339.20	33,350.88
合计	<u>14,246,601.50</u>	<u>2,136,990.23</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2019年6月30日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具公允价值变动	188,406.01	28,260.90
合计	<u>188,406.01</u>	<u>28,260.90</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	61.11	61.11	30.89	27.97
可抵扣亏损				133,446.24
合计	<u>61.11</u>	<u>61.11</u>	<u>30.89</u>	<u>133,474.21</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2019				
2020				133,446.24
2021				
2022				
2023				
合计				<u>133,446.24</u>

### (十四) 其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付购房款			6,856,325.50	31,661,759.50
预付土地款			5,000,000.00	
预付装修费				657,958.00
合计			<u>11,856,325.50</u>	<u>32,319,717.50</u>

### (十五) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款				15,000,000.00
合计				<u>15,000,000.00</u>

#### 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

### (十六) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	29,470,281.02	9,568,046.53	8,607,643.82	5,345,953.86
1-2年(含2年)	60,223.55	60,223.55	1,014,963.55	118,440.00
2-3年(含3年)	2,248.00	13,820.00		50,361.59
3年以上	469,919.00	456,099.00	460,799.00	442,664.00
合计	<u>30,002,671.57</u>	<u>10,098,189.08</u>	<u>10,083,406.37</u>	<u>5,957,419.45</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年6月30日余额	未偿还或结转的原因
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
合计	<u>241,800.00</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
合计	<u>241,800.00</u>	

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
济南晶程电器有限公司	778,100.35	尚未结算
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
济南晨昊机械有限公司	127,130.00	尚未结算
合计	<u>1,147,030.35</u>	

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
济南晶程电器有限公司	118,440.00	尚未结算
合计	<u>360,240.00</u>	

## (十七) 预收款项

### 1. 预收款项列示

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	26,660,000.00	52,803,532.89	22,497,328.55	11,243,048.89
建造合同形成的已 结算未完工款项	14,269,845.40	56,521,795.42	950,144.72	8,796,254.67

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	<u>40,929,845.40</u>	<u>109,325,328.31</u>	<u>23,447,473.27</u>	<u>20,039,303.56</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济宁市御峰环保科技有限公司	3,300,000.00	项目尚未结算
克拉玛依顺通环保科技有限公司	1,760,000.00	项目尚未结算
合计	<u>5,060,000.00</u>	

(续上表)

项目	2018年12月31日余额	未偿还或结转的原因
济宁市御峰环保科技有限公司	3,300,000.00	项目尚未结算
合计	<u>3,300,000.00</u>	

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	未偿还或结转的原因
ECOGREEN ENVIRONMENTAL RESOURCES SDN BHD	1,411,368.55	项目尚未结算
IW5 Limited	628,550.00	项目尚未结算
RESTORE LLCCO LAW OFFICES OF JEFFREY	307,410.00	项目尚未结算
合计	<u>2,347,328.55</u>	

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	未偿还或结转的原因
ECOGREEN ENVIRONMENTAL RESOURCES SDN BHD	1,411,368.55	项目尚未结算
IW5 Limited	628,550.00	项目尚未结算
IRO INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAIS DE	479,667.72	项目尚未结算
EUROPE-CHINA ECOTECH TRADE LIMITED	310,209.99	项目尚未结算
RESTORE LLCCO LAW OFFICES OF JEFFREY	307,410.00	项目尚未结算
合计	<u>3,137,206.26</u>	

## (十八) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	7,806,289.72	5,876,534.98	12,575,071.90	1,107,752.80

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
二、离职后福利中-设定提存计划负债		326,487.61	326,487.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>7,806,289.72</u>	<u>6,203,022.59</u>	<u>12,901,559.51</u>	<u>1,107,752.80</u>

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,678,632.25	15,820,985.72	11,693,328.25	7,806,289.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债		498,753.31	498,753.31	
三、辞退福利		5,000.00	5,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>3,678,632.25</u>	<u>16,324,739.03</u>	<u>12,197,081.56</u>	<u>7,806,289.72</u>

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,601,779.65	9,317,994.65	8,241,142.05	3,678,632.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债		215,387.73	215,387.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>2,601,779.65</u>	<u>9,533,382.38</u>	<u>8,456,529.78</u>	<u>3,678,632.25</u>

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	954,187.82	8,063,453.10	6,415,861.27	2,601,779.65
二、离职后福利中-设定提存计划负债		340,760.44	340,760.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>954,187.82</u>	<u>8,404,213.54</u>	<u>6,756,621.71</u>	<u>2,601,779.65</u>



2. 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,806,289.72	4,978,242.31	11,910,901.26	873,630.77
二、职工福利费		387,814.94	387,814.94	
三、社会保险费		<u>189,625.70</u>	<u>189,625.70</u>	
其中：医疗保险费		163,314.00	163,314.00	
工伤保险费		8,165.70	8,165.70	
生育保险费		18,146.00	18,146.00	
四、住房公积金		86,730.00	86,730.00	
五、工会经费和职工教育经费		234,122.03		234,122.03
合计	<u>7,806,289.72</u>	<u>5,876,534.98</u>	<u>12,575,071.90</u>	<u>1,107,752.80</u>

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,678,632.25	14,991,073.38	10,863,415.91	7,806,289.72
二、职工福利费		258,828.39	258,828.39	
三、社会保险费		<u>282,365.05</u>	<u>282,365.05</u>	
其中：医疗保险费		240,041.70	240,041.70	
工伤保险费		15,652.05	15,652.05	
生育保险费		26,671.30	26,671.30	
四、住房公积金		136,179.40	136,179.40	
五、工会经费和职工教育经费		152,539.50	152,539.50	
合计	<u>3,678,632.25</u>	<u>15,820,985.72</u>	<u>11,693,328.25</u>	<u>7,806,289.72</u>

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,601,779.65	8,440,270.38	7,363,417.78	3,678,632.25
二、职工福利费		244,303.29	244,303.29	
三、社会保险费		<u>414,191.31</u>	<u>414,191.31</u>	
其中：医疗保险费		373,776.12	373,776.12	
工伤保险费		19,144.04	19,144.04	
生育保险费		21,271.15	21,271.15	
四、住房公积金		119,670.60	119,670.60	
五、工会经费和职工教育经费		99,559.07	99,559.07	
合计	<u>2,601,779.65</u>	<u>9,317,994.65</u>	<u>8,241,142.05</u>	<u>3,678,632.25</u>

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	942,339.39	7,621,825.30	5,962,385.04	2,601,779.65
二、职工福利费		35,415.00	35,415.00	
三、社会保险费		<u>195,488.88</u>	<u>195,488.88</u>	
其中：医疗保险费		161,412.84	161,412.84	
工伤保险费		16,141.28	16,141.28	
生育保险费		17,934.76	17,934.76	
四、住房公积金		114,804.20	114,804.20	
五、工会经费和职工教育经费	11,848.43	95,919.72	107,768.15	
合计	<u>954,187.82</u>	<u>8,063,453.10</u>	<u>6,415,861.27</u>	<u>2,601,779.65</u>

### 3. 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险		313,785.41	313,785.41	
失业保险费		12,702.20	12,702.20	
合计		<u>326,487.61</u>	<u>326,487.61</u>	

(续上表)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		480,083.40	480,083.40	
失业保险费		18,669.91	18,669.91	
合计		<u>498,753.31</u>	<u>498,753.31</u>	

(续上表)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		200,544.66	200,544.66	
失业保险费		14,843.07	14,843.07	
合计		<u>215,387.73</u>	<u>215,387.73</u>	

(续上表)

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险		322,825.68	322,825.68	
失业保险费		17,934.76	17,934.76	
合计		<u>340,760.44</u>	<u>340,760.44</u>	

#### 4. 辞退福利

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
离职补偿金		5,000.00		
合计		<u>5,000.00</u>		

#### (十九) 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	5,407,052.02	13,570.11	902,001.41	825,429.53
增值税	5,504,903.35	354,632.72	38,475.31	3,905,384.14
土地使用税	57,310.62	134,335.59	1,051.17	989.68
房产税	127,761.80	113,310.37	68,005.81	25,168.22
车船使用税	849.87	1,565.18	398.79	
城市维护建设税	810,765.50	24,847.69	101,973.24	263,132.35
教育费附加	347,470.93	10,649.01	43,702.82	112,771.01
个人所得税	333,934.67	24,533.57	24,175.62	805,511.90
其他	322,735.43	7,308.99	36,020.22	112,771.01
合计	<u>12,912,784.19</u>	<u>684,753.23</u>	<u>1,215,804.39</u>	<u>6,051,157.84</u>

#### (二十) 其他应付款

##### 1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	239,014.27	581,495.79	285,409.21	426,986.15
合计	<u>239,014.27</u>	<u>581,495.79</u>	<u>285,409.21</u>	<u>426,986.15</u>

##### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款				112,500.00
质保金	100,100.00	100,100.00	100,100.00	
暂收款	114,215.08	178,815.79	169,586.29	243,877.15
其他	24,699.19	302,580.00	15,722.92	70,609.00
合计	<u>239,014.27</u>	<u>581,495.79</u>	<u>285,409.21</u>	<u>426,986.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十一) 长期借款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
抵押借款			11,158,893.68	12,000,000.00
合计			<u>11,158,893.68</u>	<u>12,000,000.00</u>

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	形成原因
政府补助	3,490,200.00	900,000.00		4,390,200.00	政府补助
合计	<u>3,490,200.00</u>	<u>900,000.00</u>		<u>4,390,200.00</u>	

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助		3,490,200.00		3,490,200.00	政府补助
合计		<u>3,490,200.00</u>		<u>3,490,200.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目:

项目	2018年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年6月30日余额	与资产相关/与收益相关
高新区创新谷项目扶持资金	3,490,200.00					3,490,200.00	与收益相关
山东半岛国家自主创新示范区蓝色汇智双百人才资金		900,000.00				900,000.00	与收益相关
合计	<u>3,490,200.00</u>	<u>900,000.00</u>				<u>4,390,200.00</u>	

(续上表)

项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
高新区创新谷项目扶持资金		3,490,200.00				3,490,200.00	与收益相关
合计		<u>3,490,200.00</u>				<u>3,490,200.00</u>	

(二十三) 股本

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	27,514,586.00			27,514,586.00
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	5,026,601.00			5,026,601.00
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	4,981,944.00			4,981,944.00
牛晓璐	2,509,905.00			2,509,905.00
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,472,821.00			2,472,821.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	2,197,188.00			2,197,188.00
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,714,152.00			1,714,152.00
张珏	1,655,137.00			1,655,137.00
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	1,616,560.00			1,616,560.00
凌文权	1,307,944.00			1,307,944.00
桑绿蓓	1,190,376.00			1,190,376.00
木利民	1,190,376.00			1,190,376.00
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,190,376.00			1,190,376.00
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	1,020,556.00			1,020,556.00
山东领新创业投资中心(有限合伙)	951,566.00			951,566.00
北京融新源创投资管理有限公司	777,620.00			777,620.00
山东黄金创业投资有限公司	771,540.00			771,540.00
张林林	643,907.00			643,907.00
贺维	595,188.00			595,188.00
安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	367,400.00			367,400.00
李红梅	183,700.00			183,700.00
李鸿雁	128,590.00			128,590.00
合计	<u>60,008,033.00</u>			<u>60,008,033.00</u>

(续上表)

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	15,331,000.00	12,183,586.00		27,514,586.00
世纪华泰国际有限公司	5,420,000.00		5,420,000.00	
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	2,573,000.00	2,453,601.00		5,026,601.00
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	2,779,000.00	2,202,944.00		4,981,944.00
牛晓璐		2,509,905.00		2,509,905.00
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,022,119.00	1,450,702.00		2,472,821.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)		2,197,188.00		2,197,188.00
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	933,126.00	781,026.00		1,714,152.00
张珏		1,655,137.00		1,655,137.00
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	880,000.00	736,560.00		1,616,560.00
凌文权		1,307,944.00		1,307,944.00
桑绿蓓	648,000.00	542,376.00		1,190,376.00
木利民	648,000.00	542,376.00		1,190,376.00
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	648,000.00	542,376.00		1,190,376.00
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	555,556.00	465,000.00		1,020,556.00
山东领新创业投资中心(有限合伙)	518,000.00	433,566.00		951,566.00
北京融新源创投资管理有限公司	260,000.00	517,620.00		777,620.00
山东黄金创业投资有限公司		771,540.00		771,540.00
张林林	350,521.00	293,386.00		643,907.00
贺维		595,188.00		595,188.00
安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业(有限合伙)		367,400.00		367,400.00
李红梅	100,000.00	83,700.00		183,700.00
李鸿雁		128,590.00		128,590.00
合计	<u>32,666,322.00</u>	<u>32,761,711.00</u>	<u>5,420,000.00</u>	<u>60,008,033.00</u>

(续上表)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	16,056,000.00		725,000.00	15,331,000.00
世纪华泰国际有限公司	7,689,000.00		2,269,000.00	5,420,000.00
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00		602,000.00	2,779,000.00
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	2,874,000.00		301,000.00	2,573,000.00
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业	555,556.00	466,563.00		1,022,119.00
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)		933,126.00		933,126.00
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司		880,000.00		880,000.00
桑绿蓓		648,000.00		648,000.00
木利民		648,000.00		648,000.00
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)		648,000.00		648,000.00
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	555,556.00			555,556.00
山东领新创业投资中心(有限合伙)		518,000.00		518,000.00
张林林		350,521.00		350,521.00
北京融新源创投资管理有限公司		260,000.00		260,000.00
李红梅		100,000.00		100,000.00
合计	<u>31,111,112.00</u>	<u>5,452,210.00</u>	<u>3,897,000.00</u>	<u>32,666,322.00</u>

(续上表)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	16,056,000.00			16,056,000.00
世纪华泰国际有限公司	7,689,000.00			7,689,000.00
济南荣隆企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,381,000.00			3,381,000.00



股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,874,000.00			2,874,000.00
烟台源创科技投资中心（有限合伙）		555,556.00		555,556.00
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业		555,556.00		555,556.00
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>1,111,112.00</u>		<u>31,111,112.00</u>

（二十四）资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	18,195,324.25			18,195,324.25
其他资本公积	1,005,598.08			1,005,598.08
合计	<u>19,200,922.33</u>			<u>19,200,922.33</u>

（续上表）

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	45,537,035.25		27,341,711.00	18,195,324.25
其他资本公积	1,005,598.08			1,005,598.08
合计	<u>46,542,633.33</u>		<u>27,341,711.00</u>	<u>19,200,922.33</u>

（续上表）

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价	17,419,414.16	28,444,790.90	327,169.81	45,537,035.25
其他资本公积	1,005,598.08			1,005,598.08
合计	<u>18,425,012.24</u>	<u>28,444,790.90</u>	<u>327,169.81</u>	<u>46,542,633.33</u>

（续上表）

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	8,634,291.74	8,888,896.00	103,773.58	17,419,414.16
其他资本公积	1,005,598.08			1,005,598.08
合计	<u>9,639,889.82</u>	<u>8,888,896.00</u>	<u>103,773.58</u>	<u>18,425,012.24</u>

(二十五) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	9,973,551.50			9,973,551.50
合计	<u>9,973,551.50</u>			<u>9,973,551.50</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	2,111,459.87	7,862,091.63		9,973,551.50
合计	<u>2,111,459.87</u>	<u>7,862,091.63</u>		<u>9,973,551.50</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	931,408.32	1,180,051.55		2,111,459.87
合计	<u>931,408.32</u>	<u>1,180,051.55</u>		<u>2,111,459.87</u>

(续上表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	430,373.52	501,034.80		931,408.32
合计	<u>430,373.52</u>	<u>501,034.80</u>		<u>931,408.32</u>

注：本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期期末未分配利润	80,845,759.40	9,767,945.84	-1,111,862.56	-5,909,196.36
调整期初未分配利润调整合 计数(调增+,调减-)				
调整后期初未分配利润	80,845,759.40	9,767,945.84	-1,111,862.56	-5,909,196.36
加:本期归属于母公司所有 者的净利润	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60
减:提取法定盈余公积		7,862,091.63	1,180,051.55	501,034.80
应付普通股股利	9,601,285.28			
期末未分配利润	<u>112,789,974.59</u>	<u>80,845,759.40</u>	<u>9,767,945.84</u>	<u>-1,111,862.56</u>

注：2019年6月经股东大会决议，向全体股东每股派发现金股利0.16元（含税），共计9,601,285.28元。

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019年1-6月发生额	
	收入	成本
主营业务	133,343,536.83	74,436,733.23
其他业务	217,784.45	167,629.52
合计	<u>133,561,321.28</u>	<u>74,604,362.75</u>

(续上表)

项目	2018年发生额	
	收入	成本
主营业务	250,500,033.72	134,965,357.87
其他业务	1,019,840.78	606,784.39
合计	<u>251,519,874.50</u>	<u>135,572,142.26</u>

(续上表)

项目	2017年发生额	
	收入	成本
主营业务	52,364,428.25	24,496,840.68
其他业务	521,885.37	402,423.04
合计	<u>52,886,313.62</u>	<u>24,899,263.72</u>

(续上表)

项目	2016年发生额	
	收入	成本
主营业务	37,606,837.61	15,897,072.12
其他业务	521,035.28	393,237.47
合计	<u>38,127,872.89</u>	<u>16,290,309.59</u>

(二十八) 税金及附加

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
城市维护建设税	811,307.28	858,208.39	248,141.34	308,125.83
教育费附加	347,703.12	367,803.61	106,346.29	131,912.64
地方教育费附加	231,802.07	245,202.40	70,897.53	88,177.24
房产税	227,196.24	371,415.18	254,792.29	66,615.36

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
土地使用税	114,621.24	270,773.55	4,152.33	3,037.28
印花税	39,513.00	180,961.00	60,677.90	96,260.60
其他	67,490.52	195,691.53	61,341.68	59,834.05
合计	<u>1,839,633.47</u>	<u>2,490,055.66</u>	<u>806,349.36</u>	<u>753,963.00</u>

(二十九) 销售费用

费用性质	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
宣传费	835,353.75	1,199,602.08	1,282,763.99	953,927.73
工资薪金	784,777.92	1,875,883.20	1,087,420.13	379,721.28
业务招待费	34,929.60	186,862.18	30,092.26	20,505.00
折旧、摊销费	148,851.42	298,783.75	166,680.06	45,276.48
差旅费	137,469.93	156,077.45	288,900.74	4,355.60
办公费	7,789.30	25,600.72	29,181.84	11,973.39
售后服务费	92,471.42		13,319.03	
其他	1,846.99	6,127.95	17,497.59	9,161.20
合计	<u>2,043,490.33</u>	<u>3,748,937.33</u>	<u>2,915,855.64</u>	<u>1,424,920.68</u>

(三十) 管理费用

费用性质	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
职工薪酬	1,966,264.94	6,702,034.78	3,860,129.56	4,620,107.92
中介机构费	365,746.45	1,288,446.76	287,618.95	1,290,927.80
固定资产折旧	906,294.40	1,946,765.86	1,032,888.51	319,772.20
无形资产摊销	163,403.58	190,637.51		
办公费	402,583.63	664,574.51	306,853.92	243,843.50
业务招待费	302,826.98	441,548.44	264,645.50	464,476.80
税金				17,402.72
交通费	117,109.25	134,347.05	88,783.07	56,672.75
电话费	43,223.30	102,086.46	94,033.28	73,385.00
水电费	36,911.42	95,915.23	98,212.37	53,714.51
差旅费	66,000.38	78,152.88	84,989.00	250,809.42
租赁费			78,070.27	333,300.00
其他	142,653.04	205,569.10	110,919.12	136,141.02
合计	<u>4,513,017.37</u>	<u>11,850,078.58</u>	<u>6,307,143.55</u>	<u>7,860,553.64</u>

(三十一) 研发费用

费用性质	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
职工薪酬	2,166,414.62	5,563,360.95	3,294,752.95	2,704,261.27
材料动力费	988,633.80	2,193,991.25	194,473.02	288,968.51
加工制造费	291,104.87	666,704.13	216,292.74	80.00
折旧摊销	655,203.72	716,041.14	666,841.69	291,836.40
其他	320,406.38	1,020,769.44	1,111,908.93	1,052,187.91
合计	<u>4,421,763.39</u>	<u>10,160,866.91</u>	<u>5,484,269.33</u>	<u>4,337,334.09</u>

(三十二) 财务费用

费用性质	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
利息支出		131,983.39	780,936.21	326,548.62
减：利息收入	270,587.20	763,124.13	263,920.60	27,856.96
利息收支净额	<u>-270,587.20</u>	<u>-631,140.74</u>	<u>517,015.61</u>	<u>298,691.66</u>
汇兑损失（收益）	1,238.43	298,962.30	58,183.32	-5,001.91
手续费支出	15,497.99	36,834.51	12,646.72	11,122.62
其他	46.00	58.00	697.85	60.00
合计	<u>-253,804.78</u>	<u>-295,285.93</u>	<u>588,543.50</u>	<u>304,872.37</u>

(三十三) 其他收益

项目	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
高新区管委会服务业促进局宣传 费补贴	50,000.00			
企业知识产权资助资金	48,600.00			
济南市开放型经济发展引导资金	32,900.00			
中央外贸发展专项资金	29,700.00		8,600.00	
优秀创新团队奖励款		600,000.00		
济南市高新技术企业补助		100,000.00		
境外市场拓展扶持资金		56,900.00		
个税手续费返还		23,063.54		
济南市创新城市建设扶持项目资金			400,000.00	
中小微企业融资费用补贴			119,400.00	
科技型企业研发费用补助			110,000.00	

项目	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
合计	<u>161,200.00</u>	<u>779,963.54</u>	<u>638,000.00</u>	

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
结构性存款理财收益	399,909.05	1,711,077.88		
合计	<u>399,909.05</u>	<u>1,711,077.88</u>		

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值 变动收益的来源	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
交易性金融资产	188,406.01			
合计	<u>188,406.01</u>			

(三十六) 信用减值损失

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
应收账款坏账损失	1,092,913.08			
其他应收款坏账损失	-16,859.78			
合计	<u>1,076,053.30</u>			

(三十七) 资产减值损失

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
坏账损失		-1,220,084.17	439,078.70	-1,852,087.62
合计		<u>-1,220,084.17</u>	<u>439,078.70</u>	<u>-1,852,087.62</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
固定资产处置损益	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52	7,562.23
合计	<u>-6,870.96</u>	<u>-113,229.57</u>	<u>-1,402.52</u>	<u>7,562.23</u>

(三十九) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2019 年 1-6 月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	90,000.00	90,000.00
违约金收入		
其他	18,025.86	18,025.86
合计	<u>108,025.86</u>	<u>108,025.86</u>

(续上表)

项 目	2018 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,015,000.00	1,015,000.00
违约金收入	1,428,248.26	1,428,248.26
其他	144,089.93	144,089.93
合计	<u>2,587,338.19</u>	<u>2,587,338.19</u>

(续上表)

项 目	2017 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	865,000.00	865,000.00
其他	29,093.99	29,093.99
合计	<u>894,093.99</u>	<u>894,093.99</u>

(续上表)

项 目	2016 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	421,570.00	421,570.00
其他	119,452.12	119,452.12
合计	<u>541,022.12</u>	<u>541,022.12</u>

## 2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
金九条补助资金	90,000.00	与收益相关
合计	<u>90,000.00</u>	

(续上表)

补助项目	2018 年发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市专项资金	1,000,000.00	与收益相关
金九条补助资金	15,000.00	与收益相关
合计	<u>1,015,000.00</u>	



(续上表)

补助项目	2017年发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市专项资金	750,000.00	与收益相关
金融创新发展引导资金	100,000.00	与收益相关
金九条补助资金	15,000.00	与收益相关
合计	<u>865,000.00</u>	

(续上表)

补助项目	2016年发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助资金	21,570.00	与收益相关
科学技术发展计划项目经费	100,000.00	与收益相关
济南市创新型城市建设专项资金	300,000.00	与收益相关
合计	<u>421,570.00</u>	

(四十) 营业外支出

项目	2019年1-6月发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计:	<u>7,954.53</u>	<u>7,954.53</u>
其中: 固定资产毁损报废损失	7,954.53	7,954.53
其他	3,745.00	3,745.00
合计	<u>11,699.53</u>	<u>11,699.53</u>

(续上表)

项目	2018年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计:	<u>8,222.46</u>	<u>8,222.46</u>
其中: 固定资产毁损报废损失	8,222.46	8,222.46
其他	9,040.62	9,040.62
合计	<u>17,263.08</u>	<u>17,263.08</u>

(续上表)

项目	2017年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计:	<u>28,834.08</u>	<u>28,834.08</u>
其中: 固定资产毁损报废损失	28,834.08	28,834.08
对外捐赠	10,000.00	10,000.00
其他	5,060.47	5,060.47
合计	<u>43,894.55</u>	<u>43,894.55</u>

(续上表)

项 目	2016 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,394.70	5,394.70
合计	<u>5,394.70</u>	<u>5,394.70</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
当期所得税费用	6,707,713.11	11,639,164.50	1,683,599.67	826,465.65
递延所得税费用	54,668.90	1,141,812.79	67,304.52	-277,812.70
合计	<u>6,762,382.01</u>	<u>12,780,977.29</u>	<u>1,750,904.19</u>	<u>548,652.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月 发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
利润总额	48,307,882.48	91,720,882.48	13,810,764.14	5,847,021.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,246,182.37	13,758,132.37	2,071,614.62	877,053.23
子公司适用不同税率的影响	-7,368.69	-7,260.99	-13,771.42	-14,401.03
调整以前期间所得税的影响				
研发费用加计扣除	-497,448.38	-1,017,296.49	-322,055.96	-193,173.23
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,016.71	47,399.38	28,461.28	47,410.54
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响			-13,344.62	-168,236.85
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		3.02	0.29	0.29
所得税费用合计	<u>6,762,382.01</u>	<u>12,780,977.29</u>	<u>1,750,904.19</u>	<u>548,652.95</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年发生额	2017 年发生额	2016 年发生额
单位往来款		12,184.35	226,667.91	84,568.87
利息收入	270,587.20	763,124.13	263,920.60	27,856.96
政府补助	1,151,200.00	5,262,100.00	1,503,000.00	421,570.00

项 目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
其他	18,025.86	104,153.47	29,093.99	20,272.71
合计	<u>1,439,813.06</u>	<u>6,141,561.95</u>	<u>2,022,682.50</u>	<u>554,268.54</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
支付往来款	812,266.89	1,269,075.74	760,124.61	802,965.15
付现的期间费用	4,104,979.23	5,739,240.68	4,404,082.60	4,930,312.98
其他费用	19,288.99	193,477.99	127,880.11	124,474.27
合计	<u>4,936,535.11</u>	<u>7,201,794.41</u>	<u>5,292,087.32</u>	<u>5,857,752.40</u>

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
归还个人借款				2,500,000.00
合计				<u>2,500,000.00</u>

## (四十三) 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 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	41,545,500.47	78,939,905.19	12,059,859.95	5,298,368.60
加：资产减值准备	-1,076,053.30	1,220,084.17	-439,078.70	1,852,087.62
固定资产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧	1,843,784.49	3,368,776.29	2,148,205.23	902,680.89
使用权资产摊销				
无形资产摊销	208,403.58	280,637.51	90,000.00	90,000.00
长期待摊费用摊销	22,081.26	25,761.47		27,775.00
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）	6,870.96	113,229.57	1,402.52	-7,562.23
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）	7,954.53	8,222.46	28,834.08	

补充资料	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-188,406.01			
财务费用（收益以“－”号填列）	20.33	327,698.69	804,217.07	319,843.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-399,909.05	-1,711,077.88		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	26,408.00	1,141,812.79	67,304.52	-277,812.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,260.90			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,571,032.77	-20,110,763.14	-9,368,587.60	447,318.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	31,976,775.09	-36,406,048.25	9,187,953.47	-36,692,245.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-46,972,399.59	95,455,030.82	4,393,211.08	28,371,365.28
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-24,541,741.11</b>	<b>122,653,269.69</b>	<b>18,973,321.62</b>	<b>331,819.97</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	13,678,191.54	77,545,162.49	41,280,593.05	23,570,254.22
减：现金的期初余额	77,545,162.49	41,280,593.05	23,570,254.22	14,069,748.01
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	<u>-63,866,970.95</u>	<u>36,264,569.44</u>	<u>17,710,338.83</u>	<u>9,500,506.21</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	<u>13,678,191.54</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>	<u>23,570,254.22</u>

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其中：库存现金	33,907.44	13,145.08	11,406.28	30,910.24
可随时用于支付的银行存款	13,644,284.10	77,532,017.41	41,269,186.77	23,539,343.98
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>13,678,191.54</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>	<u>23,570,254.22</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物				

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年 6月30日	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日	受限原因
固定资产	7,524,720.47	7,827,888.65	25,746,527.55	9,040,561.37	抵押借款及综合授信
其他非流动资产				24,805,434.00	抵押借款
合计	<u>7,524,720.47</u>	<u>7,827,888.65</u>	<u>25,746,527.55</u>	<u>33,845,995.37</u>	

注1：截至2018年12月31日和2019年6月30日齐鲁银行的综合授信额度2,185.00万元未使用。

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019年6月30日 外币余额	折算汇率	2019年6月30日 折算人民币余额
货币资金			<u>11,546.65</u>
其中：英镑	156.92	8.7113	1,366.98
美元	356.73	6.8747	2,452.41
欧元	988.52	7.8170	7,727.26

(续上表)

项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币余额
货币资金			<u>11,566.17</u>
其中：英镑	156.92	8.6762	1,361.47

项目	2018年12月31日	折算汇率	2018年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
美元	356.61	6.8632	2,447.49
欧元	988.52	7.8473	7,757.21

(续上表)

项目	2017年12月31日	折算汇率	2017年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			<u>3,250,710.42</u>
其中：英镑	156.92	8.7792	1,377.63
美元	497,280.89	6.5342	3,249,332.79

(续上表)

项目	2016年12月31日	折算汇率	2016年12月31日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			<u>58,875.43</u>
其中：美元	8,487.16	6.9370	58,875.43

#### (四十六) 政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

种类	2019年1-6月金额	列报项目	计入当期损益的金额
金九条补助资金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
高新区管委会服务业促进局宣传费补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业知识产权资助资金	48,600.00	其他收益	48,600.00
济南市开放型经济发展引导资金	32,900.00	其他收益	32,900.00
中央外经贸发展专项资金款	29,700.00	其他收益	29,700.00
山东半岛国家自主创新示范区蓝色汇智双百人才资金	900,000.00	递延收益	
合计	<u>1,151,200.00</u>		<u>251,200.00</u>

(续上表)

种类	2018年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业上市专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
金九条补助资金	15,000.00	营业外收入	15,000.00
优秀创新团队奖励款	600,000.00	其他收益	600,000.00
济南市高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00

种类	2018 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
境外市场拓展扶持资金	56,900.00	其他收益	56,900.00
个税手续费返还	23,063.54	其他收益	23,063.54
高新区创新谷项目扶持资金	3,490,200.00	递延收益	
合计	<u>5,285,163.54</u>		<u>1,794,963.54</u>

(续上表)

种类	2017 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业上市专项资金	750,000.00	营业外收入	750,000.00
金融创新发展引导资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
金九条补助资金	15,000.00	营业外收入	15,000.00
济南市创新城市建设扶持项目资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
中小微企业融资费用补贴	119,400.00	其他收益	119,400.00
科技型企业研发费用补助	110,000.00	其他收益	110,000.00
中央外经贸发展资金	8,600.00	其他收益	8,600.00
合计	<u>1,503,000.00</u>		<u>1,503,000.00</u>

(续上表)

种类	2016 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
济南市创新型城市建设专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
科技局科学技术发展计划项目经费	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利资助资金	21,570.00	营业外收入	21,570.00
合计	<u>421,570.00</u>		<u>421,570.00</u>

2. 政府补助退回情况：无。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期内未发生反向购买。



#### (四) 处置子公司

本公司报告期内未处置子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
济南友邦恒誉科技开发有限公司	山东省 济南市	山东省 济南市	橡胶塑料裂解设备销售	100.00		100.00	收购

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	湖南省邵阳市新邵县	湖南省邵阳市新邵县	废橡胶、废轮胎的资源化再生利用	20.00		权益法

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

##### 湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司

项目	2019年6月30日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
	或2019年1-6月发生额	或2018年度发生额	或2017年度发生额
流动资产	29,065,323.06	23,263,535.34	32,108,287.68
其中：现金和现金等价物	685,775.54	34,455.05	32,106,141.82
非流动资产	29,038,066.03	14,760,056.46	958,896.52
资产合计	58,103,389.09	38,023,591.80	33,067,184.20
流动负债	10,893,389.09	623,591.80	3,067,184.20
非流动负债			
负债合计	10,893,389.09	623,591.80	3,067,184.20
净资产	47,210,000.00	37,400,000.00	30,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00

湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司

项目	2019年6月30日余额 或2019年1-6月发生额	2018年12月31日余额 或2018年度发生额	2017年12月31日余额 或2017年度发生额
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对合营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
营业收入			
财务费用			
所得税费用			
净利润			
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自合营企业的股利			

注：2018年12月31日根据实际出资额计算的持股比例为26.74%，2019年6月30日根据实际出资额计算的持股比例为21.18%。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,678,191.54			<u>13,678,191.54</u>
交易性金融资产		40,188,406.01		<u>40,188,406.01</u>
应收账款	28,149,412.00			<u>28,149,412.00</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	1,668,105.98			<u>1,668,105.98</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			77,545,162.49		<u>77,545,162.49</u>
应收账款			48,914,760.52		<u>48,914,760.52</u>
其他应收款			1,549,870.26		<u>1,549,870.26</u>
其他流动资产			20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>

(3) 2017年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			41,280,593.05		<u>41,280,593.05</u>
应收账款			26,729,595.20		<u>26,729,595.20</u>
其他应收款			356,736.44		<u>356,736.44</u>

(4) 2016年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			23,570,254.22		<u>23,570,254.22</u>
应收账款			35,112,000.00		<u>35,112,000.00</u>
其他应收款			498,464.95		<u>498,464.95</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		30,002,671.57	<u>30,002,671.57</u>
其他应付款		239,014.27	<u>239,014.27</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		10,098,189.08	<u>10,098,189.08</u>
其他应付款		581,495.79	<u>581,495.79</u>

(3) 2017年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		10,083,406.37	<u>10,083,406.37</u>
其他应付款		285,409.21	<u>285,409.21</u>
长期借款		11,158,893.68	<u>11,158,893.68</u>

(4) 2016年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	<u>15,000,000.00</u>
应付账款		5,957,419.45	<u>5,957,419.45</u>
其他应付款		426,986.15	<u>426,986.15</u>
长期借款		12,000,000.00	<u>12,000,000.00</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（五）中。

#### （三）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年6月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	30,002,671.57				<u>30,002,671.57</u>
其他应付款	239,014.27				<u>239,014.27</u>

（续上表）

项目	2018年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	10,098,189.08				<u>10,098,189.08</u>
其他应付款	581,495.79				<u>581,495.79</u>

（续上表）

项目	2017年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	10,083,406.37				<u>10,083,406.37</u>
其他应付款	285,409.21				<u>285,409.21</u>
长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	7,558,893.60	<u>11,158,893.68</u>

（续上表）

项目	2016年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	15,000,000.00				<u>15,000,000.00</u>

项目	2016年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	5,957,419.45				<u>5,957,419.45</u>
其他应付款	426,986.15				<u>426,986.15</u>
长期借款	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00	8,400,000.00	<u>12,000,000.00</u>

#### (四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

##### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司报告期内发生的借款为短期及长期资金借款，借款利率为合同约定利率，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

##### 2. 汇率风险

汇率风险，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。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司报告期内以记账本位币以外的货币计价的销售额占各期销售额的比例分别为：2019年1-6月0.09%、2018年度12.42%、2017年度11.53%、2016年度0.34%。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年6月30日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				

项目	2019年6月30日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产		40,188,406.01		<u>40,188,406.01</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,188,406.01		<u>40,188,406.01</u>
(1) 结构性存款		40,188,406.01		<u>40,188,406.01</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		40,188,406.01		<u>40,188,406.01</u>

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司结构性存款按照金融机构提供的最低收益率作为估值依据。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	有限合伙	浙江省宁波市	牛斌	企业管理咨询	55万元

(续上表)

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	社会信用代码
45.8515	45.8515	牛斌	913701053072900575

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。



(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
北京融新源创投资管理有限公司	
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）	
烟台源创科技投资中心（有限合伙）	合计持有公司 5%以上股份的股东
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	
山东领新创业投资中心（有限合伙）	
木利民	
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	合计持有公司 5%以上股份的股东
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	
桑绿蓓	
牛斌	董事长兼总经理
钟穗丽	董事、董事会秘书
牛晓璐	董事
周琛	董事
王忠诚	董事
彭立果	董事
彭应登	独立董事
姜宏青	独立董事
王守仁	独立董事
刘萍	监事会主席
张海敏	监事
牛学超	监事
李宗才	副总经理
杨景智	财务总监
饶卫	2015 年 10 月-2017 年 8 月本公司监事
济南筠龙企业管理咨询有限公司	实际控制人牛斌控制的公司
济南丰荣企业管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽控制的公司
山东繁兴餐饮管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽担任董事的公司
世纪华泰国际有限公司	发行人董事牛晓璐控制的公司
北京瑞创咨询有限公司	发行人董事彭立果控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南国威生物科技有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
山东赛克赛斯氢能源有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
凤形股份（002760）	自然人股东木利民担任独立董事的公司
辉隆股份（002556）	自然人股东木利民担任独立董事的公司
安徽首泰东方资产管理有限公司	自然人股东木利民担任总经理的公司
安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	自然人股东木利民担任执行事务合伙人的企业
佛山森阳银瑞投资中心（有限合伙）	自然人股东木利民持有 20%股权的企业
安徽康之道生物科技有限公司	自然人股东木利民担任董事的公司

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
饶卫	借款利息				112,500.00

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年1-6月 发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	裂解生产线	4,713,757.49	11,808,383.13		

### 2. 关键管理人员薪酬

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
关键管理人员报酬	1,527,187.00	7,197,606.70	3,828,939.70	3,291,886.19

## （七）关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2019年6月30日金额		2018年12月31日金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源 科技有限公司	联营企业	12,200,000.00	610,000.00	12,200,000.00	610,000.00

## 2. 其他应付款

项目名称	关联方	2019年6月	2018年12月	2017年12月	2016年12月
		30日余额	31日余额	31日余额	31日余额
其他应付款	饶卫				112,500.00

### (八) 关联方承诺事项

本公司报告期内与关联方之间不存在承诺事项。

## 十三、股份支付

截至资产负债表日，本公司无需披露的股份支付。

## 十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

2019年8月5日，本公司董事会审议通过《关于公司实施股权激励计划的议案》，向本公司37名员工进行股权激励，激励对象通过成为宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，间接持有本公司2.06%股份。员工持有的宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的股份锁定期为股票上市之日起三十六个月。

## 十六、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部

本公司根据附注三、(二十九)所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求、及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

#### 2. 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

类型	2019年1-6月交易额	2018年交易额	2017年交易额	2016年交易额
油污泥裂解生产线	89,128,582.57	161,438,686.75	34,598,290.60	37,606,837.61
废轮胎裂解生产线	7,514,132.74	62,157,386.09	6,014,000.90	
废塑料裂解生产线		26,903,960.88	11,752,136.75	
危废裂解生产线	36,700,821.52			
其他	217,784.45	1,019,840.78	521,885.37	521,035.28
合计	<u>133,561,321.28</u>	<u>251,519,874.50</u>	<u>52,886,313.62</u>	<u>38,127,872.89</u>

3. 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额，以及企业从其他国家或地区取得的对外交易收入总额

国家或地区	2019年1-6月交易额	2018年交易额	2017年交易额	2016年交易额
中国	133,438,669.00	220,291,799.95	46,788,230.92	37,998,544.77
欧洲		27,356,815.89	265,136.74	
中东	79,119.39	3,841,083.46	5,285,360.00	
南美洲	43,532.89		493,250.90	93,594.34
南亚		30,175.20	54,335.06	35,733.78
合计	<u>133,561,321.28</u>	<u>251,519,874.50</u>	<u>52,886,313.62</u>	<u>38,127,872.89</u>

4. 企业对主要客户的依赖程度

客户名称	2019年1-6月交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	89,128,582.57	66.73
兰溪自立环保科技有限公司	16,505,165.00	12.36
泰兴市申联环保科技有限公司	15,668,884.59	11.73
合计	<u>121,302,632.16</u>	<u>90.82</u>

(续上表)

客户名称	2018年度交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	161,438,686.75	64.19
山东开元润丰环保科技有限公司	34,335,396.40	13.65
QUANTAFUELAS	26,903,960.89	10.70
合计	<u>222,678,044.04</u>	<u>88.54</u>

(续上表)

客户名称	2017年度交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	34,598,290.60	65.42
美丽中国控股有限公司	11,752,136.75	22.22

客户名称	2017 年度交易额	占当期营业收入比例 (%)
ABRAJAL-KutForTradeAndGeneralContracts	5,285,360.00	9.99
合计	<u>51,635,787.35</u>	<u>97.63</u>

(续上表)

客户名称	2016 年度交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	37,606,837.61	98.63
合计	<u>37,606,837.61</u>	<u>98.63</u>

## (二) 外币折算

### 1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
汇兑损益	1,238.43	298,962.30	58,183.32	-5,001.91
合计	<u>1,238.43</u>	<u>298,962.30</u>	<u>58,183.32</u>	<u>-5,001.91</u>

## (三) 租赁

### 1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	3,747,269.76	3,889,736.80	5,720,454.24	5,455,851.30
合计	<u>3,747,269.76</u>	<u>3,889,736.80</u>	<u>5,720,454.24</u>	<u>5,455,851.30</u>

## 十七、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内(含1年)	28,149,412.00	48,914,760.52	26,729,595.20	35,112,000.00
合计	<u>28,149,412.00</u>	<u>48,914,760.52</u>	<u>26,729,595.20</u>	<u>35,112,000.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
	2019年6月30日				
按组合计提坏账准备	29,630,960.00	100.00	1,481,548.00	5.00	28,149,412.00
合计	<u>29,630,960.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,481,548.00</u>		<u>28,149,412.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2018年12月31日				
按组合计提坏账准备	51,489,221.60	100.00	2,574,461.08	5.00	48,914,760.52
合计	<u>51,489,221.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,574,461.08</u>		<u>48,914,760.52</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2017年12月31日				
按组合计提坏账准备	28,136,416.00	100.00	1,406,820.80	5.00	26,729,595.20
合计	<u>28,136,416.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,406,820.80</u>		<u>26,729,595.20</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2016年12月31日				
按组合计提坏账准备	36,960,000.00	100.00	1,848,000.00	5.00	35,112,000.00
合计	<u>36,960,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,848,000.00</u>		<u>35,112,000.00</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合

账龄	2019年6月30日余额		整个存续期预期 信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	29,630,960.00	1,481,548.00	5.00
合计	<u>29,630,960.00</u>	<u>1,481,548.00</u>	

(续上表)

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	51,489,221.60	2,574,461.08	5.00
合计	<u>51,489,221.60</u>	<u>2,574,461.08</u>	

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	28,136,416.00	1,406,820.80	5.00
合计	<u>28,136,416.00</u>	<u>1,406,820.80</u>	

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	36,960,000.00	1,848,000.00	5.00
合计	<u>36,960,000.00</u>	<u>1,848,000.00</u>	

### 3. 坏账准备的情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
本期计提应收账款坏账准备	-1,092,913.08	1,167,640.28	-441,179.20	1,817,102.76
合计	<u>-1,092,913.08</u>	<u>1,167,640.28</u>	<u>-441,179.20</u>	<u>1,817,102.76</u>

### 4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年6月 30日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1年以内	41.17	610,000.00
兰溪自立环保科技有限公司	7,894,560.00	1年以内	26.64	394,728.00
山东开元润丰环保科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	13.50	200,000.00
泰兴市申联环保科技有限公司	3,436,400.00	1年以内	11.60	171,820.00
湖北中硕环保有限公司	2,100,000.00	1年以内	7.09	105,000.00
合计	<u>29,630,960.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,481,548.00</u>

(续上表)

单位名称	2018年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限公司	35,200,000.00	1年以内	68.36	1,760,000.00
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1年以内	23.70	610,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	7.77	200,000.00
Quantafuel AS (挪威)	89,221.60	1年以内	0.17	4,461.08
合计	<u>51,489,221.60</u>		<u>100.00</u>	<u>2,574,461.08</u>

(续上表)

单位名称	2017年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限公司	25,000,000.00	1年以内	88.85	1,250,000.00
ABRAJ ALKUT FOR TRADE AND GENERAL	3,136,416.00	1年以内	11.15	156,820.80
合计	<u>28,136,416.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,406,820.80</u>

(续上表)

单位名称	2016年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限公司	36,960,000.00	1年以内	100.00	1,848,000.00
合计	<u>36,960,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>1,848,000.00</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息		198,500.00		
其他应收款	8,438,297.95	8,121,562.23	7,127,502.51	7,269,286.60
合计	<u>8,438,297.95</u>	<u>8,320,062.23</u>	<u>7,127,502.51</u>	<u>7,269,286.60</u>

### 2. 应收利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
结构性存款利息		198,500.00		
合计		<u>198,500.00</u>		



### 3. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	2,059,409.87	87,718.16	1,971,691.71
1-2年(含2年)	274,535.99		274,535.99
2-3年(含3年)	1,242,794.08	300.00	1,242,494.08
3年以上	4,999,576.17	50,000.00	4,949,576.17
合计	<u>8,576,316.11</u>	<u>138,018.16</u>	<u>8,438,297.95</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,629,250.50	71,038.38	1,558,212.12
1-2年(含2年)	1,356,223.77	120.00	1,356,103.77
2-3年(含3年)	2,339,192.10		2,339,192.10
3年以上	2,918,054.24	50,000.00	2,868,054.24
合计	<u>8,242,720.61</u>	<u>121,158.38</u>	<u>8,121,562.23</u>

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,730,518.01	18,744.71	1,711,773.30
1-2年(含2年)	2,339,192.10		2,339,192.10
2-3年(含3年)	3,076,537.11		3,076,537.11
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>7,196,247.22</u>	<u>68,744.71</u>	<u>7,127,502.51</u>

(续上表)

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	2,963,038.02	26,192.30	2,936,845.72
1-2年(含2年)	4,332,510.88	70.00	4,332,440.88
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	

账龄	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	<u>7,345,548.90</u>	<u>76,262.30</u>	<u>7,269,286.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
拟上市费用	1,650,000.00	1,100,000.00		
往来款	6,771,352.98	6,834,352.98	7,000,622.98	6,971,352.98
备用金及借款	107,239.29	226,138.79	81,498.55	69,500.00
保证金及押金	780.00	44,106.42	34,926.42	193,634.42
其他	46,943.84	38,122.42	79,199.27	111,061.50
合计	<u>8,576,316.11</u>	<u>8,242,720.61</u>	<u>7,196,247.22</u>	<u>7,345,548.90</u>

(3) 坏账准备计提情况

2019年1-6月坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	71,038.38	120.00	50,000.00	121,158.38
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	16,679.78	180.00		16,859.78
2019年6月30日余额	<u>87,718.16</u>	<u>300.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>138,018.16</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年1-6月:

类别	2018年12月31日	本期变动金额		2019年6月30日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	121,158.38	16,859.78		138,018.16
合计	<u>121,158.38</u>	<u>16,859.78</u>		<u>138,018.16</u>

2018 年度:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	68,744.71	52,413.67		121,158.38
合计	<u>68,744.71</u>	<u>52,413.67</u>		<u>121,158.38</u>

2017 年度:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	76,262.30	-7,517.59		68,744.71
合计	<u>76,262.30</u>	<u>-7,517.59</u>		<u>68,744.71</u>

2016 年度:

类别	2015 年 12 月 31 日	本期变动金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	41,280.38	34,981.92		76,262.30
合计	<u>41,280.38</u>	<u>34,981.92</u>		<u>76,262.30</u>

(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 年 6 月 30 日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发有限公司	往来款	6,771,352.98	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	78.95	
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	拟上市费用	1,250,000.00	1 年以内	14.58	62,500.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1 年以内	4.66	20,000.00
陈湘君	借款	50,000.00	3 年以上	0.58	50,000.00
李国良	备用金	20,000.00	1 年以内	0.23	1,000.00
合计		<u>8,491,352.98</u>		<u>99.00</u>	<u>133,500.00</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发有限公司	往来款	6,771,352.98	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	82.15	

单位名称	款项性质	2018年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	拟上市费用	700,000.00	1年以内	8.49	35,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1年以内	4.85	20,000.00
孙昊天	备用金	68,610.40	1年以内	0.83	3,430.52
济南市历城区新鑫废旧物 资回收中心	往来款	63,000.00	1年以内	0.76	3,150.00
合计		<u>8,002,963.38</u>		<u>97.08</u>	<u>61,580.52</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发有 限公司	往来款	6,771,352.98	1年以内、1-2年、 2-3年	94.10	
中国轮胎循环利用协会	往来款	150,000.00	1年以内	2.08	7,500.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	0.69	50,000.00
社保金	其他	30,379.67	1年以内	0.42	1,518.98
北京英泰利科科技发展有 限公司	往来款	28,050.00	1年以内	0.39	1,402.50
合计		<u>7,029,782.65</u>		<u>97.68</u>	<u>60,421.48</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发有 限公司	往来款	6,771,352.98	1年以内、1-2年	92.18	
中国轮胎循环利用协会	往来款	150,000.00	1年以内	2.04	7,500.00
马振峰	保证金	100,000.00	1年以内	1.36	5,000.00
陈湘君	借款	50,000.00	3年以上	0.68	50,000.00
中国循环经济协会	往来款	50,000.00	1年以内	0.68	2,500.00
合计		<u>7,121,352.98</u>		<u>96.94</u>	<u>65,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	2019年6月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	18,100,000.00	12,100,000.00	6,000,000.00
合计	<u>18,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

(续上表)

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	12,100,000.00	12,100,000.00	
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>	

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	2018年12月31日账面余额	追加投资	本期增减变动		
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
富阳友邦能源科技有限公司					
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	10,000,000.00				

被投资单位名称	2018年12月 31日账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

合计 10,000,000.00

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2019年6月 30日账面余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		

10,000,000.00

10,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	2017年12月 31日账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

富阳友邦能源科技  
有限公司 12,100,000.00 12,100,000.00

湖南桑德恒誉再生  
资源科技有限公司 6,000,000.00 4,000,000.00

合计 18,100,000.00 4,000,000.00 12,100,000.00

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2018年12月 31日账面余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		

10,000,000.00

10,000,000.00

(续上表)

被投资单位名称	2016年12月 31日账面余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

富阳友邦能源科技  
有限公司 12,100,000.00

被投资单位名称	2016年12月		本期增减变动		
	31日账面余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司		6,000,000.00			
合计	<u>12,100,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>			

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2017年12月31日账面余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
				12,100,000.00	12,100,000.00
				6,000,000.00	
				<u>18,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	2015年12月		本期增减变动		
	31日账面余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
富阳友邦能源科技有限公司	12,100,000.00				
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司					
合计	<u>12,100,000.00</u>				

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2016年12月31日账面余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
				12,100,000.00	12,100,000.00
				<u>12,100,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>

注：富阳友邦能源科技有限公司成立于2010年12月，因由于市政规划原因，该公司未能正常经营。2015年3月12日股东会审议通过《清算报告》，2018年5月该公司完成工商登记注销。

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019年1-6月发生额	
	收入	成本
主营业务	134,286,288.33	75,678,148.44
其他业务	217,784.45	167,629.52
合计	<u>134,504,072.78</u>	<u>75,845,777.96</u>

(续上表)

项目	2018年发生额	
	收入	成本
主营业务	252,861,710.35	137,789,363.38
其他业务	1,019,840.78	606,784.39
合计	<u>253,881,551.13</u>	<u>138,396,147.77</u>

(续上表)

项目	2017年发生额	
	收入	成本
主营业务	52,364,428.25	24,599,156.22
其他业务	521,885.37	402,423.04
合计	<u>52,886,313.62</u>	<u>25,001,579.26</u>

(续上表)

项目	2016年发生额	
	收入	成本
主营业务	37,606,837.61	16,396,217.45
其他业务	521,035.28	393,237.47
合计	<u>38,127,872.89</u>	<u>16,789,454.92</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月发生额	2018年发生额	2017年发生额	2016年发生额
结构性存款理财收益	399,909.05	1,711,077.88		
合计	<u>399,909.05</u>	<u>1,711,077.88</u>		

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况。



## 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(1) 非流动性资产处置损益	-14,825.49	-121,452.03	-30,236.60	7,562.23
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	251,200.00	1,771,900.00	1,503,000.00	421,570.00
(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				
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	588,315.06	1,711,077.88		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
(16) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
(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	14,280.86	1,563,297.57	14,033.52	114,057.42
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
<b>非经常性损益合计</b>	838,970.43	4,924,823.42	1,486,796.92	543,189.65
减：所得税影响金额	126,407.31	739,034.00	225,225.56	82,428.16
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	712,563.12	4,185,789.42	1,261,571.36	460,761.49
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	712,563.12	4,185,789.42	1,261,571.36	460,761.49
归属于少数股东的非经常性损益				

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率(%)	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	21.77	0.6923	0.6923
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.40	0.6805	0.6805

(续上表)

2018年度利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率(%)	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	60.46	1.3155	1.3155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.26	1.2457	1.2457

(续上表)

2017年度利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率(%)	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	18.48	0.2076	0.2076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.54	0.1858	0.1858

(续上表)

2016 年度利润	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	14.08	0.0958	0.0958
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.0875	0.0875



统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息

# 营业执照

(副本) (15-1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(加)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日，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。）



成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区公主坟西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2019年06月24日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000406

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XII)

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月二十六日



证书序号:0000175



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 邱靖之 (XII)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

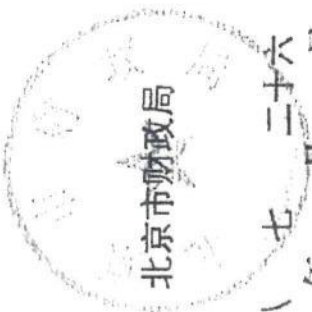
组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

发证机关:



二〇一八年七月二十六日



特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]10105号

2011年11月14日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年02月29日

年 月 日  
y mo d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年02月23日

年 月 日  
y mo d



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)  
张厚忠 主任 一致  
Full name: 张厚忠  
Sex: 男 (M)

出生日期: 1970-10-18  
Date of birth: 1970-10-18  
工作单位: 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所  
身份证号码: 340102701016301  
Identity card No. 340102701016301



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年02月23日

年 月 日



天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
执业机构 一致  
与 原 保持一致 (XII)

执业日期 1981-10-08

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

天圆国际会计师事务所(特殊普通

合伙)山东分所

372526198110080711





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

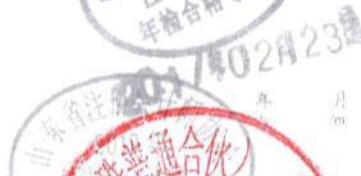


2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XII)

姓名	周峰阳
性别	男
出生日期	1977-06-14
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码	372502197708140871
Identity card No.	

