

证券代码：871237

证券简称：玉鑫环保

主办券商：中泰证券



# 玉鑫环保

NEEQ : 871237

## 山东玉鑫环保科技股份有限公司

( Shandong Yuxin Environmental Science and Technology Co.,Ltd. )



# 年度报告

# 2019

## 公司年度大事记



- 1、2019年2月，公司被博山区授予“2018年度科技创新品牌先进企业”。此次授予是对公司科技创新能力的肯定，有助于增强企业核心竞争力。
- 2、2019年3月，公司被博山区授予2018年度“明星企业20强”企业。此次授予是对公司业绩、服务、产品和公司影响力的极大肯定。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、玉鑫环保	指	山东玉鑫环保科技股份有限公司
钛洁环保	指	山东钛洁环保有限公司（公司控股子公司）
东佳集团	指	山东东佳集团股份有限公司（公司客户）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钱勇、主管会计工作负责人薛忠强及会计机构负责人（会计主管人员）薛忠强保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户为济宁盛唐能源有限公司、沂源县源能热力有限公司、山东巨久能源科技有限公司等。2018年、2019年公司前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的比例为63.82%、79.98%，主要是公司销售的产品为水处理成套设备，单个合同价值较大，公司受制于资金规模承接的大额合同不多，进而导致对前五名客户的销售占比较高。虽然报告期内前五名客户大部分不重叠，但是公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，公司报告期内存在客户集中度较高的风险。
市场竞争风险	我国水处理行业起步较晚，市场发展空间较大，但行业集中度相对较低，大多数企业规模相对较小。随着国家对环保要求的逐步提高，在未来一段时间内，水处理行业将迎来更广阔的市场，同时也导致从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争

	愈发激烈，公司未来竞争对手明显增多。因此，如果公司不能加大研发投入，提升公司核心技术水平，公司将面临一定的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东玉鑫环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yuxin Environmental Science and Technology Co.,Ltd.
证券简称	玉鑫环保
证券代码	871237
法定代表人	钱勇
办公地址	淄博市博山区经济开发区机械工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙娇
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0533-4682615
传真	0533-4682605
电子邮箱	sdyuxin@188.com
公司网址	http://www.sdyuxin.com.cn/
联系地址及邮政编码	山东省淄博市博山区经济开发区机械工业园 255213
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造（C3597）
主要产品与服务项目	水处理成套设备的研发、生产、销售以及环保设施 BOT 运营服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱勇
实际控制人及其一致行动人	钱勇

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91370300965744508Q	否
注册地址	淄博市博山区经济开发区机械工业园	否
注册资本	32,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	35,302,392.89	31,740,524.34	11.22%
毛利率%	31.70%	35.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-593,044.71	2,423,721.63	-124.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-440,750.58	1,591,943.20	-137.25%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.46%	5.80%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-1.09%	3.81%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	-125.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	68,887,993.00	80,904,510.55	-14.85%
负债总计	25,081,757.31	36,491,957.49	-31.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,291,700.53	40,884,745.24	-1.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.28	-1.45%
资产负债率%(母公司)	45.38%	50.35%	-
资产负债率%(合并)	36.41%	45.10%	-
流动比率	146.62%	231.83%	-
利息保障倍数		3.74	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-408,075.09	7,456,467.46	-105.47%
应收账款周转率	146.50%	174.60%	-
存货周转率	470.39%	316.43%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.85%	56.05%	-
营业收入增长率%	11.22%	0.69%	-
净利润增长率%	-124.68%	-69.27%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,000,000	32,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-321,969.57
计入当期损益的政府补助	141,400.00
营业外收入	1,400.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-179,169.57</b>
所得税影响数	-26,875.44
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-152,294.13</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据		50,000.00		
应收账款		20,639,901.00		

应收票据及应收账款	20,689,901.00			
应付账款		12,042,598.79		
应付票据及应付账款	12,042,598.79			

本公司根据《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表所示。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于水处理设备生产领域，凭借对行业深刻的理解和对用户需求的精准把握，采用直接销售和运营服务相结合的业务模式，利用公司专业、经验丰富的技术团队和运营团队，面向热电、石油化工、生物医疗、电力电子等行业客户，为其提供水处理成套设备和环保设施 BOT 运营服务，从而获取收入、利润和现金流。

公司采用“以销定产”方式生产水处理成套设备。公司主要通过直销方式进行产品及整体解决方案的营销。对于大型基础设施、公用事业等项目，公司一般通过招投标的方式获取项目；对于中小型项目，公司大多根据客户需求及项目特点，采用协商或者招投标和直接洽谈相结合的形式获得。

本报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019 年，公司立足于水处理设备生产领域，始终坚持“科技先导”的战略思想，不断提高自身的技术创新能力，扩展服务领域，致力于开发研制水处理设备和自动化控制系统。同时，公司注重技术创新和产品研发，2019 年度新取得实用新型专利 1 项。

##### 1.主要财务指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 35,302,392.89 元，较去年上升 11.22%，本期净利润-606,317.37 元，较上年减少 3,062,871.78 元，净利润减少的主要原因是报告期内信用减值损失较上期大幅增加，同时环

保市场竞争激烈，趋于价格竞争及原材料成本上升，导致毛利率降低所致。

报告期末，公司资产总额为 68,887,993.00 元，较期初下降 14.85%；负债总额为 25,081,757.31 元，较期初减少 11,410,200.18 元，下降 31.27%；变动的主要原因详见本节（二）财务分析 1、资产负债结构分析。

归属于母公司所有者权益为 40,291,700.53 元，较期初下降 1.45%。净资产减少的主要原因是本公司 2019 年亏损所致。

报告期内经营活动现金流量净额-408,075.09 元，较上年同期 7456,467.46 元减少了净流入 7,864,542.55 元；投资活动产生的现金流量净额本期为 1,782,966.45 元，较上年同期-21,653,368.38 元减少了净流出 23,436,334.83 元；筹资活动产生的现金流量净额本期为-9,310,468.31 元，较上年同期 17,724,632.93 元减少了净流入 27,035,101.24 元。变动的主要原因详见本节（二）财务分析 3. 现金流量状况分析。

## 2.技术创新

公司持续提高科研开发水平，2019 年获授权实用新型专利一项，申请发明专利一项并已进入实审。此外，公司重点研发项目进展顺利，丰富了公司产品结构，结合各项专利及技术创新，进一步提升了企业的技术创新能力。

## 3.生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，提高劳动生产率，增进合同执行进度，进一步提高了设备质量。同时，增加环境标识、开展环境管理技能培训及安全应急救援演练，取得了较好的效果。

## 4.市场与营销策略

报告期内，公司所属行业市场行情向好，公司加大销售力度及市场开拓力度，新签订单较 2018 年增加，收入有所增长。

## （二） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	530,374.22	0.77%	8,465,951.17	10.46%	-93.74%
应收票据	2,500,000.00	3.63%	50,000.00	0.06%	4,900%
应收账款	27,554,838.87	40%	20,639,901.00	25.51%	33.50%
预付账款	597,458.00	0.87%	1,112,867.20	1.38%	-46.31%

其他应收款	858,000.00	1.25%	962,749.40	1.19%	-10.88%
存货	4,497,983.16	6.53%	5,753,436.46	7.11%	-21.82%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	6,144,940.47	8.92%	6,823,347.79	8.43%	-9.94%
在建工程	21,917,558.00	31.82%	0	0%	-
无形资产	3,152,965.43	4.58%	7,924,529.11	9.79%	-60.21%
递延所得税资产	1,044,643.31	1.52%	521,221.69	0.64%	100.42%
其他非流动资产	0	0%	27,517,241.36	34.01%	-
短期借款	10,000,000.00	14.52%	0	0%	-
长期借款	0	0%	19,950,000.00	24.66%	-
应付票据	0	0%	0	0%	0%
应付账款	4,116,893.61	5.98%	12,042,598.79	14.88%	-65.81%
预收账款	4,946,916.50	7.18%	766,043.00	0.95%	545.78%
其他应付款	3,490,948.61	5.07%	2,080,625.28	2.57%	67.78%
资产总计	68,887,993.00		80,904,510.55		-14.85%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金期末余额为 530,374.22 元，较上年期末余额下降了 93.74%，主要原因系本期销售商品收到的现金较少以及偿还银行长期借款 19,950,000 元等综合因素所致。

2.应收票据期末余额为 2,500,000.00 元，较上年期末增加了 2,450,000.00 元，主要系公司报告期内收款银行承兑汇票增加所致。

3.应收账款期末余额为 27,554,838.87 元，较上年期末增加了 6,914,937.87 元，主要原因系公司一方面随着收入的增加赊销增加，另一方面因客户资金紧张延期支付所致。

4.在建工程期末余额为 21,917,558 元，较上年期末增加 21,917,558 元，主要系公司报告期内钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程处于建设阶段所致。

5.无形资产期末余额为 3,152,965.43 元，较上年期末减少了 4,771,563.68 元，主要系公司报告期内处置公司投资并运营的东佳集团中水处理设备所致。

7. 其他非流动资产期末余额为 0 元，较上年减少了 27,517,241.36 元，主要原因系公司上期预付设备款与报告期内转入在建工程及本期因设备标准问题收回上期工程预付款所致。

8.短期借款期末余额为 10,000,000 元，较上年期末余额增加了 10,000,000 元，主要系公司报告期内获得工商银行博山支行短期贷款所致。

9.长期借款期末余额为 0 元，较上年期末余额减少 19,950,000 元，主要原因系报告期内偿还银行长

期借款所致。

11. 应付账款期末余额为 4,116,893.61 元，较上年期末余额减少 7,925,705.18 元，主要原因系报告期内及时支付货款所致。

12. 预收账款期末余额为 4,946,916.50 元，较上年期末余额增加 4,180,873.50 元，主要原因系报告期内与潍坊欣龙生物材料有限公司签订大额合同，预收设备款 310 万元所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	35,302,392.89	-	31,740,524.34	-	11.22%
营业成本	24,111,077.69	68.30%	20,461,945.26	64.47%	17.83%
毛利率	31.70%	-	35.53%	-	-
销售费用	836,117.19	2.37%	616,931.97	1.94%	35.53%
管理费用	3,306,280.76	9.37%	3,451,657.71	10.88%	-4.21%
研发费用	3,316,319.55	9.39%	2,827,809.00	8.91%	17.28%
财务费用	756,373.80	2.14%	876,972.41	2.76%	-13.75%
信用减值损失	-3,559,766.47	-	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-1,400,280.95	-4.41%	-
其他收益	141,400.00	0.40%	0	0%	-
投资收益	0	0%	136,109.59	0.43%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-321,969.57	-	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,131,138.99	-3.20%	1,639,100.52	5.16%	-
营业外收入	1,400.00	0.004%	905,000.00	2.85%	-99.85%
营业外支出	0	0%	4,500.00	0.01%	-100.00%
净利润	-606,317.37	-1.72%	2,456,554.41	7.74%	-

### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入较上年同期增加 3,561,868.55 元，上升 11.22%，报告期内公司加大销售力度，收入略有上升。

2. 本期营业成本较上年同期增加 3,649,132.43 元，上升 17.83%，成本上升的幅度大于收入上升的幅度主要原因一方面系本期市场竞价趋于激烈，水处理成套设备及备品备件售价下降；另一方面是原材料

成本上涨。

3. 本期毛利率 31.70%，较去年减少了 3.83 个百分点，主要原因一方面系本期市场竞争趋于激烈，水处理成套设备及备品备件售价下降，另一方面原材料成本上涨综合所致。

4. 管理费用较上年同期减少了 145,376.95 元，降低 4.21%，主要明细变动情况如下：

(1) 招待费本期为 214,716.25 元，较上年同期上升了 48.60%，主要原因系本期钛白粉酸性废水项目技术交流及融资接待较上期增加所致；

(2) 职工薪酬本期为 1,609,995.67 元，较上期降低了 17.76%，主要系公司管理人员工资部分列支研发费用较去年同期增加所致。

5. 研发费用本期为 3,316,319.55 元，较上期上升了 17.28%，主要系本期公司投入新产品研发项目，研发材料领用、水电费、差旅费增加所致。

6. 销售费用：销售费用本期较上期增加 219,185.22 元，上升 35.53%，主要原因系本期为扩大销售运费、差旅费、广告费均较去年同期增加所致。

7. 财务费用：财务费用本期较上期减少 120,598.61 元，主要原因是本期偿还银行长期借款后利息费用减少所致。

8. 信用减值损失：信用减值损失本期较上期增加 2,159,485.52 元，主要原因系本期对破产客户及无法收回的应收款全额计提坏账所致。

9. 营业利润：营业利润本期较上期减少 2,770,239.51 元，主要原因系本期因客户破产及大额应收款长期无法收回原因核销坏账，导致信用减值损失大幅增加；在销售收入虽较与去年增加的情况下，市场竞争趋于激烈，水处理成套设备及备品备件售价下降，原材料成本上涨，成本相对增加所致，导致毛利率下降所致。

10. 营业外收入：营业外收入本期较上期减少 903,600 元，较上期减少 99.85%，主要原因系上期公司收到政府新三板补贴等补助，本期未发生此类补助所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	35,302,392.89	31,740,524.34	11.22%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	24,111,077.69	20,461,945.26	17.83%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用



单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
环保设施 BOT 运营	2,313,988.11	6.55%	7,139,884.24	22.49%	-67.59%
水处理成套设备及备品备件	32,988,404.78	93.45%	24,600,640.10	77.51%	34.10%
合计	35,302,392.89	100.00%	31,740,524.34	100.00%	

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 1.环保设施 BOT 运营收入减少 67.59%，因本期出售东佳集团环保运营设施导致收费减少所致。
- 2.水处理成套设备及备品备件收入增加 34.10%，主要原因是本期加大成套设备的销售，济宁盛唐能源有限公司等客户的销售金额较大所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济宁盛唐能源有限公司	11,706,896.55	33.16%	否
2	沂源县源能热力有限公司	6,671,551.74	18.90%	否
3	山东巨久能源科技有限公司	5,049,557.49	14.30%	否
4	航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	2,495,688.5	7.07%	否
5	山东东佳集团股份有限公司	2,313,988.11	6.55%	否
	合计	28,237,682.39	79.98%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海汉华水处理工程有限公司北京分公司	3,017,079.65	14.34%	否
2	北京盛大维新科技发展有限公司	1,124,137.88	5.34%	否
3	合众高科（北京）环保技术股份有限公司	1,054,867.26	5.01%	否
4	济南华文节能工程技术有限公司	973,451.32	4.63%	否
5	淄博瑞冠自动化工程有限公司	937,345.13	4.45%	否
	合计	7,106,881.24	33.77%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-408,075.09	7,456,467.46	-105.47%
投资活动产生的现金流量净额	1,782,966.45	-21,653,368.38	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,310,468.31	17,724,632.93	-152.53%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内经营活动现金流量净额-408,075.09 元，较上年同期 7,456,467.46 元减少净流入 7,864,542.55 元，主要原因系随着销售收入的增加及公司本期及时付款，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金增加以及本期因销售货物客户逾期回款增加导致销售商品、提供劳务收到的现金减少等综合因素所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额本期为 1,782,966.45 元，较上年同期-21,653,368.38 元减少了净流出 23,436,334.83 元，主要原因系本期出售东佳集团环保运营设施及 2018 年预付钛白粉酸性废水 700 万元设备款因技术原因变更导致对方本期退回设备款项，以及上期预付设备款较多，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 12,944,125.97 元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额本期为-9,310,468.31 元，较上年同期 17,724,632.93 元减少了净流入 27,035,101.24 元，主要原因系本期偿还银行长期借款 1,995 万元及上期比本期银行融资收到的现金多 1,000.00 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有一家控股子公司山东钛洁环保有限公司和一家全资子公司山东固洁环保科技有限公司。

山东钛洁环保有限公司成立于 2017 年 4 月 20 日，公司与广东益诺欧环保股份有限公司共同出资设立，注册资本 1,000 万元，主营业务为环境保护技术服务；环保设备设计、制造、销售；环保运营服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止报告期末，营业收入为 194,339.62 元，净利润为-37,921.89 元。

山东固洁环保科技有限公司成立于 2019 年 1 月 11 日，注册资本 1,000 万元，主营业务为固体废弃物处置技术研发；固体废弃物处置配套设备及环保设备的设计研发、制造、销售；固体废弃物处置及综合利用（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）。截止报告期末，公司尚未开始运营，也未实际出资。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

(1) 本公司根据《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会【2019】16 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	20,689,901.00	应收票据	50,000.00
		应收账款	20,639,901.00
应付票据及应付账款	12,042,598.79	应付票据	
		应付账款	12,042,598.79

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期保值》、《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

关于新金融工具准则的修订, 会计政策变更的主要内容如下:

原准则报表项目	新准则报表项目	核算内容
衍生金融资产	衍生金融资产	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮盈。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产	反映资产负债表日企业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, 以及企业持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末账面价值。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值, 在“其他非流动金融资产”行项目反映。
其他流动资产-理财产品	其他流动资产	本科目反映企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值; 企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面

		价值。
可供出售金融资产-债务工具	债权投资	反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。
可供出售金融资产-权益工具-以公允价值计量	其他非流动金融资产	自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。
可供出售金融资产-权益工具-以成本计量	其他权益工具投资	反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该类投资处置时，原因公允价值变动计入其他综合收益的科目，在未来处置时将不能转入当期利润表。
衍生金融负债	衍生金融负债	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮亏。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会〔2019〕9 号)，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司治理规范，“三会一层”运作良好，核心人员稳定；主导产品符合国家产业政策，市场开拓好，客户黏性强，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户为济宁盛唐能源有限公司、沂源县源能热力有限公司、山东巨久能源科技有限公司等。2018 年、2019 年公司对前五名客户的销售收入占公司当期营业收入的比例为 63.82%、79.98%，主要是公司销售的产品为水处理成套设备，单个合同价值较大，公司受制于资金规模承接的大额合同不多，进而导致对前五名客户的销售占比较高。虽然报告期内前五名客户大部分不重叠，但是公司对前五名客户的销售额占当期的收入比重较高，公司报告期内存在客户集中度较高的风险。

应对措施：报告期内，公司与客户均保持着良好的合作关系。未来，随着公司产品市场推广力度的

加大，同时公司也将进一步提高在行业内的知名度，不断改善客户结构。

## （二）市场竞争风险

我国水处理行业起步较晚，市场发展空间较大，但行业集中度相对较低，大多数企业规模相对较小。随着国家对环保要求的逐步提高，在未来一段时间内，水处理行业将迎来更广阔的市场，同时也导致从事水处理的企业日趋增多，行业内竞争愈发激烈，公司未来竞争对手明显增多。因此，如果公司不能加大研发投入，提升公司核心技术水平，公司将面临一定的市场竞争风险。

应对措施：目前，客户对公司产品的认可度整体较高。未来，公司为增强市场竞争力，将不断提高产品质量，充分利用公司技术优势。同时进一步加强市场开拓力度，努力开拓新客户，提高市场占有率。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	110,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	30,000,000.00	10,000,000.00

## (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月25日		挂牌	同业竞争承诺	本人及其关系密切的亲属、本人及其关系密切的亲属控制或实际控制的企业在任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行任何与公司及其控股、全资子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。	正在履行中
董监高	2016年10月25日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月1日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制的其他企业承诺未来将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用玉鑫环保资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国股份转让系统公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的其他企业与玉鑫环保发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人及本人控制的其他企业愿意	正在履行中

					承担相应的法律责任。	
董监高	2016 年 11 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 15 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	承诺将在股东大会或董事会等对有关涉及本人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。将尽量减少和避免关联交易。	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 15 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	同上	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

挂牌时，企业做出如下承诺：

1、公司控股股东、实际控制人钱勇于 2016 年 10 月 25 日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及其关系密切的亲属、本人及其关系密切的亲属控制或实际控制的企业在任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行任何与公司及其控股、全资子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。”

2、公司控股股东、实际控制人已于 2016 年 11 月 1 日出具《关于资金占用事项的承诺书》，承诺：“本人及本人控制的其他企业承诺未来将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用玉鑫环保资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国股份转让系统公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的其他企业与玉鑫环保发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人及本人控制的其他企业愿意承担相应的法律责任。”

3. 公司董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：（1）、对外投资和兼职与公司不存在利益冲突的承诺函。（2）、关于避免同业竞争的承诺函。（3）、关于资金占用事项的承诺书。（4）、关于诚信状况的书面声明与承诺（5）、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

4、2016 年 11 月 15 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将在股东大会或董事会等对有关涉及本人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。将尽量减少和避免关联交易。



报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,025,832	25.08%	-49,500	7,976,332	24.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,667,500	23.96%	16,500	7,684,000	24.01%	
	董事、监事、高管	255,000	0.80%	0	255,000	0.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,974,168	74.92%	49,500	24,023,668	75.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,002,500	71.88%	49,500	23,052,000	72.04%	
	董事、监事、高管	765,000	2.39%	0	765,000	2.39%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,000,000	-	0	32,000,000	-	
普通股股东人数							9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱勇	30,670,000	66,000	30,736,000	96.05%	23,052,000	7,684,000
2	刘瑾	320,000	0	320,000	1.00%	240,000	80,000
3	孟燕	200,000	-66,000	134,000	0.42%	133,334	666
4	钱景森	200,000	0	200,000	0.63%	150,000	50,000
5	段建立	150,000	0	150,000	0.46%	112,500	37,500
6	薛忠强	120,000	0	120,000	0.38%	90,000	30,000
7	付光亮	120,000	0	120,000	0.38%	90,000	30,000
8	张勇	110,000	0	110,000	0.34%	82,500	27,500
9	孙靖	110,000	0	110,000	0.34%	73,334	36,666
合计		32,000,000	0	32,000,000	100%	24,023,668	7,976,332

普通股前十名股东间相互关系说明：

钱勇与刘瑾系表兄弟关系，钱勇与钱景森系堂兄弟关系，除此之外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

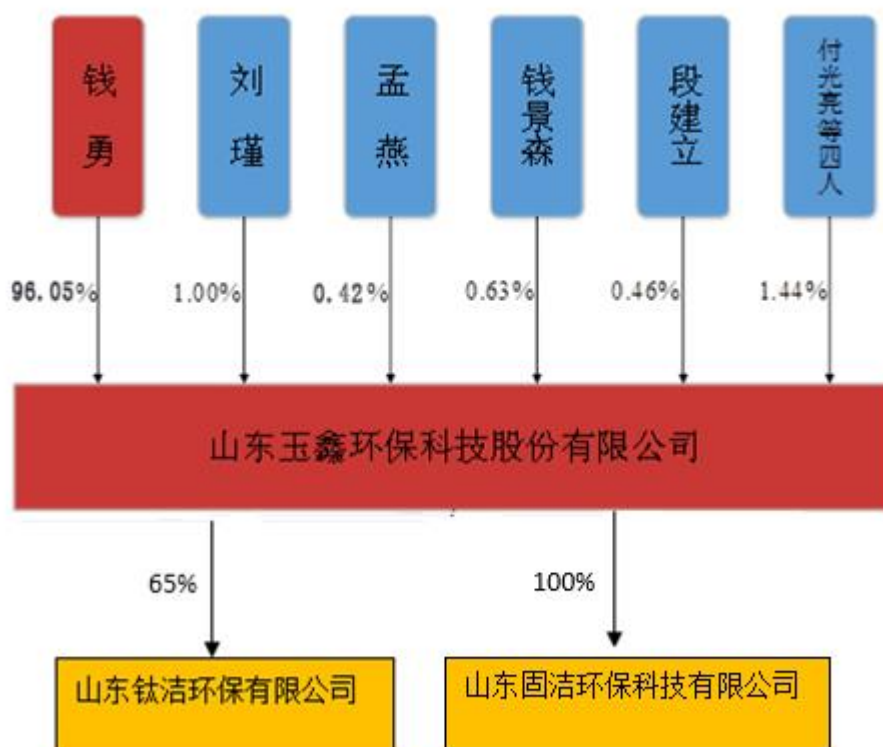
是否合并披露：

是 否

报告期末，钱勇先生持有公司 96.05%的股份，为公司董事长、总经理，是公司的控股股东、实际控制人。

钱勇，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989 年 8 月至 1995 年 8 月就职于淄博有机化工厂；1995 年 9 月至 2002 年 7 月从事个体工商经营；2002 年 8 月出资设立有限公司；2002 年 8 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司，任执行董事、经理；2016 年 9 月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押加保证	中国工商银行股份有限公司淄博博山支行	银行	10,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月10日	4.35
2	银行借款	淄博博山农村商业银行股份有限公司	银行	19,950,000.00	2018年3月12日	2019年7月1日	5.7
合计	-	-	-	29,950,000.00	-	-	-

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.2	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
钱勇	董事长、总经理	男	1971年12月	专科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
薛忠强	董事、财务负责人	男	1973年5月	专科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
刘瑾	董事	男	1974年10月	专科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
段建立	董事	男	1981年3月	本科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
付光亮	董事	男	1986年3月	本科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
钱景森	监事会主席	男	1972年5月	专科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
王维东	监事	男	1970年5月	初中	2019年9月8日	2022年9月7日	是
张勇	职工监事	男	1970年10月	高中	2019年9月8日	2022年9月7日	是
孙娇	副总经理、董事会秘书	女	1989年11月	本科	2019年9月8日	2022年9月7日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至本报告期末之日，钱勇是公司控股股东、实际控制人，钱勇与孙娇系夫妻关系，钱勇与刘瑾系表兄弟关系，钱勇与钱景森系堂兄弟关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钱勇	董事长、总经理	30,670,000	66,000	30,736,000	96.05%	0

薛忠强	董事、财务负责人	120,000	0	120,000	0.38%	0
刘瑾	董事	320,000	0	320,000	1.00%	0
段建立	董事	150,000	0	150,000	0.46%	0
付光亮	董事	120,000	0	120,000	0.38%	0
钱景森	监事会主席	200,000	0	200,000	0.63%	0
王维东	监事	0	0	0	0%	0
张勇	职工监事	110,000	0	110,000	0.34%	0
孙娇	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	31,690,000	66,000	31,756,000	99.24%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产部	15	15
技术研发部	11	11
物资部	2	2
综合管理部	15	14
市场营销部	4	4
运营管理部	13	6
品控部	3	3
财务部	3	3
<b>员工总计</b>	<b>66</b>	<b>58</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7

专科	15	15
专科以下	44	36
员工总计	66	58

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用





## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规的要求，建立和完善了各项内部管理和控制制度。

目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，报告期内，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，修订了《公司章程》等相关制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

报告期内，公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。

严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了投资者关系管理以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。前述制度能得以有效执行，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。

经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更好地保护全体股东

的利益。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行审议，公司股东、董事、监事以及高级管理人员恪尽职守，均能按照要求出席会议并履行相关义务。

报告期内，公司重大事项均根据章程规定通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

截至报告期末，公司重大决策运作良好，能够促进公司的规范运作。

报告期内，公司不存在重要人事变动、担保等情况。

### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 21 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于修改<山东玉鑫环保科技股份有限公司章程>的议案》，该议案经过 2019 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见 2018 年 12 月 21 日披露的关于修改《公司章程》的公告（公告编号：2018-024）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2019 年 1 月 4 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司拟对外投资成立全资子公司的议案》等； 2、2019 年 3 月 29 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过关于 2018 年年度报告及年度报告摘要等相关事项等； 3、2019 年 5 月 28 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于公司拟出售资产的议案》等； 4、2019 年 8 月 8 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过 2018 年半年度报告等相关议案及选举第二届董事会成员等事项； 5、2019 年 9 月 5 日，公司召开第二届董事会

		<p>第一次会议，审议通过选举第二届高级管理人员等事项；</p> <p>6、2019 年 12 月 12 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》等；</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 3 月 29 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过关于 2018 年年度报告及年度报告摘要等相关事项；</p> <p>2、2019 年 8 月 8 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过 2019 年半年度报告及监事选举等议案；</p> <p>3、2019 年 9 月 5 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举钱景森先生为公司第二届监事会主席的议案；</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 1 月 8 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改&lt;山东玉鑫环保科技股份有限公司章程&gt;的议案》等；</p> <p>2、2019 年 4 月 18 日，公司召开 2018 年度股东大会，审议通过关于 2018 年年度报告及年度报告摘要等相关事项；</p> <p>3、2019 年 8 月 23 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过选举第二届董事会、监事会成员等事项；</p> <p>4、2019 年 12 月 27 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开和表决程序、授权

委托、表决和决议均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会从维护公司利益和全体股东权益出发，严格履行职责，对公司规范运作及董事、高级管理人员履行职责情况进行监督，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

#### 2、资产独立

公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，报告期内公司不存在其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

#### 5、机构独立

建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有生产部、市场营销部、供应部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司重视内部控制制度的建设和完善，不断完善内部控制制度，优化内部控制流程，为公司健康、稳定发展保驾护航。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司先后制定了《财务管理制度》、《费用报销制度》、《出纳岗位职责》、《资金审批制度》等多项财务管理制度，严格贯彻和落实，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。公司结合自身的经营特点，建立的内部控制制度能够得到有效执行，不存在重大缺陷，从而保证了公司各项经营活动的正常有序进行，达到了提高经营管理效率，保护公司资产安全完整，保证信息质量真实可靠的目的。公司内部控制制度总体而言体现了完整性、合理性、有效性，随着公司业务的进一步发展，外部

环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需要结合公司治理目标持续加强和完善。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司于 2016 年 9 月 8 日第一届董事会第一次会议建立《年报信息披露重大会计差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90110 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	张敬鸿、徐建来
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	12 万元

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中天运[2020]审字第 90110 号

山东玉鑫环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东玉鑫环保科技股份有限公司（以下简称“玉鑫环保”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉鑫环保 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 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，我们独立于玉鑫环保，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

玉鑫环保管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括玉鑫环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估玉鑫环保的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玉鑫环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玉鑫环保的财务报告过程。

### 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，就可能对玉鑫环保持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玉鑫环保不能持续经营。

(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) 就玉鑫环保中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敬鸿

中国注册会计师：徐建来

中国·北京

二〇二〇年三月二十九日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	530,374.22	8,465,951.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,500,000.00	50,000.00
应收账款	六、3	27,554,838.87	20,639,901.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	597,458.00	1,112,867.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	858,000.00	962,749.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,497,983.16	5,753,436.46
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	六、7	89231.54	1,133,265.37
<b>流动资产合计</b>		<b>36,627,885.79</b>	<b>38,118,170.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、8	6,144,940.47	6,823,347.79
在建工程	六、9	21,917,558.00	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,152,965.43	7,924,529.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,044,643.31	521,221.69
其他非流动资产	六、12		27,517,241.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,260,107.21</b>	<b>42,786,339.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,887,993.00</b>	<b>80,904,510.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	10,000,000.00	0
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	六、14	4,116,893.61	12,042,598.79
预收款项	六、15	4,946,916.50	766,043.00
合同负债			
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	六、16	214,225.00	239,784.66
应交税费	六、17	2,212,773.59	1,312,905.76
其他应付款	六、18	3,490,948.61	2,080,625.28
其中：应付利息		12,083.33	31,587.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>24,981,757.31</b>	<b>16,441,957.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	0	19,950,000.00
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	六、20	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		100,000.00	20,050,000.00
<b>负债合计</b>		25,081,757.31	36,491,957.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,335,593.57	2,335,593.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,290,325.14	1,290,325.14
一般风险准备			
未分配利润	六、24	4,665,781.82	5,258,826.53
归属于母公司所有者权益合计		40,291,700.53	40,884,745.24
少数股东权益		3,514,535.16	3,527,807.82
<b>所有者权益合计</b>		43,806,235.69	44,412,553.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		68,887,993.00	80,904,510.55

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		435,457.36	3,311,055.64
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		2,500,000.00	50,000.00
应收账款	十五、1	27,554,838.87	20,639,901.00
应收款项融资			
预付款项		597,458.00	1,112,867.20

其他应收款	十五、2	869,000.00	969,749.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,416,567.23	5,753,436.46
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			1,131,850.10
<b>流动资产合计</b>		<b>36,373,321.46</b>	<b>32,968,859.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十五、3	6,500,000.00	6,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,141,108.61	6,823,347.79
在建工程		20,517,241.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,152,965.43	7,924,529.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,044,643.31	521,221.69
其他非流动资产			27,517,241.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>37,355,958.71</b>	<b>49,286,339.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,729,280.17</b>	<b>82,255,199.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	
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		3,970,893.61	12,042,598.79
预收款项		4,946,916.50	766,043.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		214,225.00	239,784.66
应交税费		2,187,170.89	1,287,303.06
其他应付款		12,039,624.69	7,030,625.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,358,830.69</b>	<b>21,366,354.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			19,950,000.00
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		100,000.00	100,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>20,050,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,458,830.69</b>	<b>41,416,354.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,335,593.57	2,335,593.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,290,325.14	1,290,325.14
一般风险准备			
未分配利润		4,644,530.77	5,212,926.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,270,449.48</b>	<b>40,838,844.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>73,729,280.17</b>	<b>82,255,199.75</b>

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		35,302,392.89	31,740,524.34
其中：营业收入	六、25	35,302,392.89	31,740,524.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,693,195.84	28,837,252.46
其中：营业成本		24,111,077.69	20,461,945.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	367,026.85	601,936.11
销售费用	六、27	836,117.19	616,931.97
管理费用	六、28	3,306,280.76	3,451,657.71
研发费用	六、29	3,316,319.55	2,827,809.00
财务费用	六、30	756,373.80	876,972.41
其中：利息费用		770,964.14	926,954.57
利息收入		20,121.20	56,545.48
加：其他收益	六、31	141,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32		136,109.59
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-3,559,766.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34		-1,400,280.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-321,969.57	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,131,138.99	1,639,100.52
加：营业外收入	六、36	1,400.00	905,000.00
减：营业外支出	六、37	0	4,500.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,129,738.99	2,539,600.52
减：所得税费用	六、38	-523,421.62	83,046.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-606,317.37	2,456,554.41
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)		-606317.37	2,456,554.41
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-13,272.66	32,832.78
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-593,044.71	2,423,721.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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>		-606,317.37	2,456,554.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-593,044.71	2,423,721.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,272.66	32,832.78
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	六、39	-0.02	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)	六、39	-0.02	0.08

法定代表人: 钱勇

主管会计工作负责人: 薛忠强

会计机构负责人: 薛忠强

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、4	35,306,392.89	31,744,127.94
减：营业成本	十五、4	24,117,417.31	20,461,945.26
税金及附加		366,834.01	601,936.11
销售费用		836,117.19	616,931.97
管理费用		3,256,842.01	3,419,885.00
研发费用		3,316,319.55	2,827,809.00
财务费用		765,743.88	895,677.07
其中：利息费用		770,964.14	926,954.57
利息收入		10,200.72	36,852.20
加：其他收益		141,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,559,766.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,400,280.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-321,969.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,093,217.10	1,519,662.58
加：营业外收入		1,400.00	905,000.00
减：营业外支出			4,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,091,817.10	2,420,162.58
减：所得税费用		-523,421.62	506,095.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-568,395.48	1,914,066.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-568,395.48	1,914,066.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-568,395.48	1,914,066.88
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		21,234,067.34	22,113,380.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	267,670.60	1,161,717.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,501,737.94	23,275,098.95
购买商品、接受劳务支付的现金		11,116,596.05	5,359,876.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,587,026.13	3,614,444.87
支付的各项税费		1,940,688.36	2,716,372.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	5,265,502.49	4,127,936.91

<b>经营活动现金流出小计</b>		21,909,813.03	15,818,631.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-408,075.09	7,456,467.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金			136,109.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,628,318.45	
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		7,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,628,318.45	12,136,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,845,352.00	21,789,477.97
投资支付的现金			12,000,000.00
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>		8,845,352.00	33,789,477.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,782,966.45	-21,653,368.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			3,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,250,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,610,000.00	1,820,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,610,000.00	25,070,000.00
偿还债务支付的现金		19,950,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,468.31	7,295,367.07
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		180,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,920,468.31	7,345,367.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,310,468.31	17,724,632.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,935,576.95	3,527,732.01
加：期初现金及现金等价物余额		8,465,951.17	4,938,219.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		530,374.22	8,465,951.17

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		21,440,067.34	22,113,380.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,356,426.20	7,842,024.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,796,493.54</b>	<b>29,955,405.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,042,564.88	5,359,876.93
支付给职工以及为职工支付的现金		3,587,026.13	3,614,444.87
支付的各项税费		1,939,419.21	2,716,372.78
支付其他与经营活动有关的现金		5,215,909.74	4,095,129.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,784,919.96</b>	<b>15,785,824.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,011,573.58</b>	<b>14,169,581.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,628,318.45	
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		7,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,628,318.45</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,705,022.00	21,789,477.97
投资支付的现金			5,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,705,022.00</b>	<b>27,539,477.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,923,296.45</b>	<b>-27,539,477.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	70,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,110,000.00</b>	<b>20,070,000.00</b>
偿还债务支付的现金		19,950,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,468.31	7,295,367.07
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,920,468.31</b>	<b>7,345,367.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,810,468.31</b>	<b>12,724,632.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,875,598.28</b>	<b>-645,263.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,311,055.64	3,956,319.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>435,457.36</b>	<b>3,311,055.64</b>

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,258,826.53	3,527,807.82	44,412,553.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,258,826.53	3,527,807.82	44,412,553.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-593,044.71	-13,272.66	-606,317.37
（一）综合收益总额											-593,044.71	-13,272.66	-606,317.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		4,665,781.82	3,514,535.16	43,806,235.69

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,426,511.59	373,886.22	45,234,909.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	32,000,000.00			2,335,593.57			1,098,918.45	9,426,511.59	373,886.22		45,234,909.83	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							191,406.69	-4,167,685.06	3,153,921.60		-822,356.77	
（一）综合收益总额								2,423,721.63	32,832.78		2,456,554.41	
（二）所有者投入和减少资本									3,121,088.82		3,121,088.82	
1. 股东投入的普通股									3,250,000.00		3,250,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他									-128,911.18		-128,911.18	
（三）利润分配							191,406.69	-6,591,406.69			-6,400,000.00	
1. 提取盈余公积							191,406.69	-191,406.69				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-6,400,000.00			-6,400,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												



本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,258,826.53	3,527,807.82	44,412,553.06

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,212,926.25	40,838,844.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,212,926.25	40,838,844.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-568,395.48	-568,395.48
（一）综合收益总额											-568,395.48	-568,395.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		4,644,530.77	40,270,449.48

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,890,266.06	45,324,778.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,000,000.00				2,335,593.57				1,098,918.45		9,890,266.06	45,324,778.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									191,406.69		-4,677,339.81	-4,485,933.12
（一）综合收益总额											1,914,066.88	1,914,066.88
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								191,406.69		-6,591,406.69		-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								191,406.69		-191,406.69		
2. 提取一般风险准备										-6,400,000.00		-6,400,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	32,000,000.00				2,335,593.57				1,290,325.14		5,212,926.25	40,838,844.96

法定代表人：钱勇

主管会计工作负责人：薛忠强

会计机构负责人：薛忠强

# 山东玉鑫环保科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东玉鑫环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人股东钱勇和钱生厚共同投资设立的有限责任公司（成立时注册名称为淄博玉鑫水处理设备有限公司，2008 年 1 月 8 日更名为山东玉鑫环保科技有限公司），于 2002 年 8 月 28 日取得由淄博市博山区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号 370300228037481。

2017 年 3 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：玉鑫环保，股票代码 871237。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本 3,200 万元。

公司注册地址：淄博市博山区经济开发区机械工业园

法定代表人：钱勇

统一社会信用代码：91370300965744508Q

#### (二) 经营范围

污水处理、中水回用；环保设备、水处理设备及配件的研发、生产、销售。

#### (三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-水资源专用机械制造（C3597）；报告期内主业未发生变更。

#### (四) 财务报表批准报出

本财务报告经公司董事会于 2020 年 3 月 29 日批准报出。

#### (五) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围的主体为：

子公司名称	子公司类型	持股比例	取得方式
山东钛洁环保有限公司	控股子公司	65.00%	投资设立

山东固洁环保科技有限公司	全资子公司	100.00%	投资设立
--------------	-------	---------	------

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加全资子公司山东固洁环保科技有限公司。子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

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

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认



的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## （五）合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般

为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (七) 金融工具

### 1、金融工具的分类

#### (1) 金融资产

管理层根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (2) 金融负债

公司将金融负债划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 确认依据

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### (2) 初始计量方法

初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (3) 金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

对于以摊余成本计量的金融资产，公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，其计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司将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，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，其产生的公允价值变动计入当期损益。

#### （4）金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，因其自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债：

此类金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行后续计量。

③不属于上述①或②情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺：

此类金融负债按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终

止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 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；

(2) 租赁应收款；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺；

(4) 不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个续存期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个续存期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日充分考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以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。如果金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。无论以单项金融工具还是金融工具组合为基础，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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相

互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (八) 应收款项坏账准备

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### (1) 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将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减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

##### 2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可以评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合的分类如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方客户

客户为合并范围内关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

应收账款组合 2：非合并范围内关联方客户

客户不是合并范围内关联方的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

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

应收票据组合 1：银行承兑票据

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

应收票据组合 2：商业承兑汇票

类比应收账款确认预期信用损失。

3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：1) 信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；11) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；14) 本公司对金融工具信用管理方法是否变化。



其他应收款预期信用损失计提比例参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。

对纳入合并范围内关联方的其他应收款通常不确认预期信用损失。

#### (2) 预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前 应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### (九) 存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### （十）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关

会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## （十一）固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十二) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前

的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### （十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十四）无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## （十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## （十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **(十七) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险和独生子女父母一次性养老补助等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### **(十八) 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。



在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

### （十九）股份支付的核算方法

#### 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，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，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，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，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）收入

### （1）商品销售收入

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

#### ① 水处理设备销售收入

本公司销售的水处理设备主要包括反渗透水处理系统、脱盐水处理系统、化学水处理设备、循环补给软化水系统等，当产品发运至客户指定地点，完成安装调试工作并取得客户的验收单或验收报告后，确认水处理设备销售收入。

#### ② 其他商品销售

本公司其他商品销售主要系库存商品直接销售（不需要安装调试），当客户自提或发运至客户指定地点（根据合同约定），取得客户提单或签收单后，确认其他商品销售收入。

#### ③ 污水处理、回用收入

本公司污水处理、回用业务，当收到客户发来经签章的“中水回用水电结算表”后，确认污水处理、回用收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于劳务完成时一次性确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认

提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （二十一）政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十三）租赁

#### 1、经营租赁的会计处理方法

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。

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、融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

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。

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。

### （二十四）主要会计政策、会计估计变更

#### 1、主要会计政策变更

（1）本公司根据《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	20,689,901.00	应收票据	50,000.00
		应收账款	20,639,901.00
应付票据及应付账款	12,042,598.79	应付票据	
		应付账款	12,042,598.79

(2) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期保值》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

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

关于新金融工具准则的修订，会计政策变更的主要内容如下：

原准则报表项目	新准则报表项目	核算内容
衍生金融资产	衍生金融资产	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮盈。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	交易性金融资产	反映资产负债表日企业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，以及企业持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末账面价值。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。
其他流动资产-理财产品	其他流动资产	本科目反映企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值；企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值。
可供出售金融资产-债务 工具	债权投资	反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末 账面价值，在“一年内到期的非流动资产”行项目反映。
可供出售金融资产-权益 工具-以公允价值计量	其他非流动金融资产	自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”行项目反映。
可供出售金融资产-权益 工具-以成本计量	其他权益工具投资	反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值。该类投资处置时，原因公允价值变动计入其 他综合收益的科目，在未来处置时将不能转入当期利润表。
衍生金融负债	衍生金融负债	反映资产负债表日企业持有的商品期货合约、远期外汇合约公允价值变动产生的浮亏。

(3) 公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

公司自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会〔2019〕9 号)，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

## 2、会计估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

## （二十五）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的 0.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

其他税项按国家和地方有关规定计缴。

### 2、税收优惠政策

公司 2016 年 12 月 15 日起被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201637000200，期限三年，自 2016 年起公司执行 15%的企业所得税税率。

2019 年 11 月 28 日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201937000655，期限三年，自 2019 年起公司执行 15%的企业所得税税率。

3、本公司之子公司适用 25%的企业所得税税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

### 注释 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,825.40	12,057.24
银行存款	525,548.82	8,453,893.93
其中：美元		
其他货币资金		
合 计	530,374.22	8,465,951.17

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

公司年末货币资金中不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，不存在存放境外且资金汇回受到限制的款项。

### 注释 2、应收票据

#### 1、按类别列示应收票据明细情况

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	50,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	2,500,000.00	50,000.00

2、本期末无已质押的应收票据情况。

3、本期无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

4、期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况

项 目	年末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,057,900.00		5,151,884.70	

5、期末公司无已经贴现但尚未到期的应收票据情况。

### 注释 3、应收账款

#### 1、应收账款分类披露

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00	1.41	441,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,896,029.12	98.59	3,341,190.25	10.81	27,554,838.87
其中：账龄组合	30,896,029.12	98.59	3,341,190.25	10.81	27,554,838.87
关联方组合					
合 计	31,337,829.12	100.00	3,782,990.25	12.07	27,554,838.87

项 目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00	1.83	441,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00
其中：账龄组合	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00



关联方组合					
合 计	24,083,124.78	100.00	3,443,223.78	14.30	20,639,901.00

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

年末余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	20,534,463.32	5.00	1,026,723.17
1-2年(含2年)	6,153,672.80	10.00	615,367.28
2-3年(含3年)	2,719,576.00	30.00	815,872.80
3-4年(含4年)	1,210,180.00	50.00	605,090.00
4-5年(含5年)		80.00	
5年以上	278,137.00	100.00	278,137.00
合 计	30,896,029.12		3,341,190.25

年初余额			
账 龄	金 额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	12,899,553.19	5.00	644,977.66
1-2年(含2年)	6,014,639.00	10.00	601,463.90
2-3年(含3年)	3,791,728.67	30.00	1,137,518.60
3-4年(含4年)	618,600.60	50.00	309,300.30
4-5年(含5年)	43,200.00	80.00	34,560.00
5年以上	273,603.32	100.00	273,603.32
合 计	23,641,324.78		3,001,423.78

3、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,534,463.32	12,899,553.19
1-2年(含2年)	6,153,672.80	6,014,639.00
2-3年(含3年)	2,719,576.00	3,791,728.67
3-4年(含4年)	1,210,180.00	618,600.60
4-5年(含5年)		43,200.00
5年以上	719,937.00	715,403.32
合 计	31,337,829.12	24,083,124.78

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00					441,800.00

按组合计提预期信用损失的应收账款	3,001,423.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,341,190.25
其中：账龄组合	3,001,423.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,341,190.25
关联方组合						
合 计	3,443,223.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,782,990.25

## 5、本期核销的应收账款情况

单 位 名 称	核 销 金 额	原 因
东辰控股集团有限公司	270,000.00	企业破产
山东统洲化工有限公司	1,380,000.00	企业破产
山西汇源食品饮料有限公司	136,000.00	协议核销
山东汇源食品饮料有限公司	10,300.00	协议核销
江苏汇源食品饮料有限公司	47,000.00	协议核销
北京汇源食品饮料有限公司	753,500.00	协议核销
黑龙江省克东汇源食品饮料有限公司	440,000.00	协议核销
山东圣水峪矿泉水有限公司	103,200.00	协议核销
合 计	3,140,000.00	

## 6、应收账款期末金额前五名情况列示如下

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
山东巨久能源科技有限公司	非关联方	5,706,000.00	1 年以内	18.21	285,300.00
		1,004,000.00	2-3 年	3.20	301,200.00
沂源县源能热力有限公司	非关联方	6,191,200.00	1 年以内	19.76	309,560.00
济宁盛唐能源有限公司	非关联方	4,950,872.73	1 年以内	15.80	247,543.64
淄博鑫泰石化有限公司	非关联方	537,158.00	1 年以内	1.71	26,857.90
		4,330,372.80	1-2 年	13.82	433,037.28
航天长征化学工程股份有限公司兰州分公司	非关联方	1,662,128.00	1 年以内	5.30	83,106.40
合 计		24,381,731.53		77.80	1,686,605.22

7、应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

## 8、单项计提预期信用损失的应收账款情况

应收账款	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南妙字号食品有限公司	316,000.00	316,000.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
山东舜园枣业有限公司	125,800.00	125,800.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
合 计	441,800.00	441,800.00		

注：河南妙字号食品有限公司和山东舜园枣业有限公司所欠款项已多年未进行款项结算，公司多次催收未果，且从已知公开信息中了解到上述公司存在因诉讼案件被权力机关冻结大额资产的情况，因此本公司对上述公司所欠款项全额计提坏账准备。

**注释 4、预付款项**

1、预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	597,458.00	100.00	1,112,867.20	100.00
合 计	597,458.00	100.00	1,112,867.20	100.00

2、预付款项期末金额前五名情况列示如下：

单位名称	关联关系	金 额	占预付款比例 (%)
济南盈正机电设备有限公司	非关联方	200,000.00	33.48
山东杰绪环保科技有限公司	非关联方	100,000.00	16.74
山东鼎信传祺自动化科技有限公司	非关联方	80,000.00	13.39
青岛高宇环保科技有限公司	非关联方	50,000.00	8.37
合肥上五自控阀门有限公司	非关联方	49,990.00	8.37
合 计		479,990.00	80.35

**注释 5、其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	858,000.00	962,749.40
合 计	858,000.00	962,749.40

1、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	858,000.00	100.00			858,000.00
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	858,000.00	100.00			858,000.00

项 目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	962,749.40	100.00			962,749.40

单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款				
合 计	962,749.40	100.00		962,749.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

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				
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—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	80,000.00			80,000.00
本期收回或转回				
本期核销	80,000.00			80,000.00
本期其他变动				
2019年12月31日余额				

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
个人养老金		11,849.40
保证金	858,000.00	950,900.00
合 计	858,000.00	962,749.40

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	263,000.00	287,749.40
1-2年（含2年）		625,000.00
2-3年（含3年）	595,000.00	
3-4年（含4年）		50,000.00
合 计	858,000.00	962,749.40

(5) 本期核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	原因
东辰控股集团有限公司	30,000.00	企业破产
山东统洲化工有限公司	50,000.00	企业破产
合 计	80,000.00	

## (6) 其他应收款期末余额前五名情况列示如下

单位名称	性质	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
山东巨久能源有限公司	保证金	非关联方	595,000.00	2-3 年	69.35	
沂源县源能热力有限公司	保证金	非关联方	200,000.00	1 年以内	23.31	
济宁盛唐能源有限公司	保证金	非关联方	63,000.00	1 年以内	7.34	
合计			858,000.00		100.00	

(7) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

### 注释 6、存货及存货跌价准备

#### (一) 明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,239,999.85		2,239,999.85	2,419,825.10		2,419,825.10
在产品	2,257,983.31		2,257,983.31	3,333,611.36		3,333,611.36
合计	4,497,983.16		4,497,983.16	5,753,436.46		5,753,436.46

#### (二) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

### 注释 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	89,231.54	1,133,265.37
合计	89,231.54	1,133,265.37

### 注释 8、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	8,850,033.83	847,282.08	2,723,204.04	314,389.86	159,383.89	12,894,293.70
2. 本期增加金额	195,482.61			3,831.86		199,314.47
(1) 购置	195,482.61			3,831.86		199,314.47
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	9,045,516.44	847,282.08	2,723,204.04	318,221.72	159,383.89	13,093,608.17
二、累计折旧						
1. 年初余额	3,822,340.82	643,593.54	1,249,238.08	218,537.80	137,235.67	6,070,945.91
2. 本期增加	389,691.34	39,771.27	424,814.78	17,491.86	5,952.54	877,721.79

(1) 计提	389,691.34	39,771.27	424,814.78	17,491.86	5,952.54	877,721.79
3. 本期减少						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	4,212,032.16	683,364.81	1,674,052.86	236,029.66	143,188.21	6,948,667.70
三、账面价值						
1. 期初账面价值	5,027,693.01	203,688.54	1,473,965.96	95,852.06	22,148.22	6,823,347.79
2. 期末账面价值	4,833,484.28	163,917.27	1,049,151.18	82,192.06	16,195.68	6,144,940.47

1、累计折旧本期增加 877,721.79 元。

2、本期固定资产增加主要系公司购进固定资产所致。

3、期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

4、本公司无暂时闲置固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产和通过经营租赁租出的固定资产。

5、本公司无未办妥产权证书的房屋建筑物。

6、本公司无固定资产抵押情况。

## 注释 9、在建工程

### 1、在建工程明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程	21,917,558.00		21,917,558.00			
合 计	21,917,558.00		21,917,558.00			

### 2、在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转固定资产	其他减少	
钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程		21,917,558.00			21,917,558.00
合 计		21,917,558.00			21,917,558.00

(续下表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程	23,000,000.00	95.29	95.29	自筹
合 计	23,000,000.00	95.29	95.29	

注：重要在建工程项目账面价值中无利息资本化金额。

**注释 10、无形资产**

项 目	土地使用权	软件	水处理收费权	合 计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,043,607.00	55,000.00	14,039,549.18	18,138,156.18
2. 本期增加				
(1) 购置				
3. 本期减少			14,039,549.18	14,039,549.18
(1) 报废或处置			14,039,549.18	14,039,549.18
4. 年末余额	4,043,607.00	55,000.00		4,098,607.00
二、累计摊销				
1. 年初余额	807,317.36	48,583.33	9,357,726.38	10,213,627.07
2. 本期增加	84,241.81	5,499.07	731,534.78	821,275.66
(1) 计提	84,241.81	5,499.07	731,534.78	821,275.66
3. 本期减少			10,089,261.16	10,089,261.16
(1) 报废或处置			10,089,261.16	10,089,261.16
4. 年末余额	891,559.17	54,082.40		945,641.57
三、账面价值				
1. 期初账面价值	3,236,289.64	6,416.67	4,681,822.80	7,924,529.11
2. 期末账面价值	3,152,047.83	917.60		3,152,965.43

1、本公司与东佳集团于 2011 年 4 月签订《BOT 模式运营 800m<sup>3</sup>/h 脱盐水处理项目合同书》，公司采用模拟 BOT 模式建造合同书中所述脱盐水处理站为东佳集团提供中水处理回用服务；自水处理站出水达到合同要求之日起，东佳集团每月按照实际出水量与公司结算支付水处理费；根据《补充协议》之规定，2021 年 9 月 30 日合同结束时，公司将水处理站无偿交付给东佳集团；2013 年 9 月水处理站处理水量达到合同要求并与东佳集团开始水处理费结算，本公司将水处理站建设期间归集的建造成本转入无形资产作为水处理收费权，水处理收费权摊销期限自首次结算水处理费开始，至水处理站交付东佳集团结束。2019 年 5 月 27 日，公司与东佳集团签署协议，将水处理站水处理收费权出售给东佳集团，含税售价 410.00 万元。

2、年末对无形资产进行检查，未发现其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

3、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4、本公司无无形资产抵押情况。

**注释 11、递延所得税资产****(一) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,782,990.25	567,448.54	3,443,223.78	516,483.56
应付利息	12,083.33	1,812.50	31,587.50	4,738.13
可抵扣亏损	3,169,215.16	475,382.27		
合 计	6,964,288.74	1,044,643.31	3,474,811.28	521,221.69

## (二) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	37,921.89	
合 计	37,921.89	

## (三) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

项 目	年末余额	年初余额
2020 年度		
2021 年度		
2022 年度		
2023 年度		
2024 年度	37,921.89	
合 计	37,921.89	

## 注释 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程设备款		27,517,241.36
合 计		27,517,241.36

## 注释 13、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

2019 年末抵押借款 1,000.00 万元系本公司从中国工商银行股份有限公司淄博博山支行取得的借款。借款合同编号为 0160300031-2019 年（博山）字 00123 号，有效期自 2019 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 10 日。公司董事长钱勇与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签订了最高额抵押合同，合同编号为 0160300031-2019 年（博山）字 00123 号-2，抵押物为钱勇个人房屋，评估价值 127.28 万元，抵押期限为 2019 年 6 月 19 日至 2022 年 6 月 19 日；同时公司董事长钱勇、董秘孙娇与中国工商银行股份有限公司淄博博山支行签订了保证合同，合同编号为 0160300031-2019 年（博山）字 00123 号-1，保证期间为 2020



年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 10 日。

#### 注释 14、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付账款	4,116,893.61	12,042,598.79
合 计	4,116,893.61	12,042,598.79

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无一年以上大额应付账款。

#### 注释 15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收款项	4,946,916.50	766,043.00
合 计	4,946,916.50	766,043.00

其中，一年以上大额预收款情况：

项 目	金额	尚未结算原因
山东大王金泰集团有限公司	436,000.00	尚未验收结算
合 计	436,000.00	

#### 注释 16、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	239,784.66	3,135,005.33	3,160,564.99	214,225.00
二、离职后福利-设定提存计划		426,461.23	426,461.23	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	239,784.66	3,561,466.56	3,587,026.22	214,225.00

其中，短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	239,784.66	2,686,035.70	2,711,595.36	214,225.00
二、职工福利费		178,132.92	178,132.92	
三、社会保险费		178,522.71	178,522.71	
其中：医疗保险		149,931.56	149,931.56	
工伤保险		11,977.75	11,977.75	
生育保险		16,613.40	16,613.40	
四、住房公积金		92,314.00	92,314.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合 计	239,784.66	3,135,005.33	3,160,564.99	214,225.00

设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		409,801.98	409,801.98	
2、失业保险费		16,659.25	16,659.25	
合 计		426,461.23	426,461.23	

**注释 17、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
应交增值税	1,177,825.90	
企业所得税	976,909.07	1,208,551.57
城市维护建设税	5,335.78	7,213.31
教育费附加	2,286.76	1,323.24
地方教育费附加	1,524.51	882.16
地方水利建设基金	381.13	222.52
房产税	15,814.75	15,814.75
城镇土地使用税	32,323.30	78,884.00
印花税	372.30	14.21
个人所得税	0.09	
合 计	2,212,773.59	1,312,905.76

**注释 18、其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	12,083.33	31,587.50
应付股利		
其他应付款	3,478,865.28	2,049,037.78
合 计	3,490,948.61	2,080,625.28

**1、应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息		31,587.50
短期借款应付利息	12,083.33	
合 计	12,083.33	31,587.50

**2、其他应付款**

## 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款	3,250,000.00	1,820,000.00
保证金	100,000.00	100,000.00
其他	128,865.28	129,037.78
合 计	3,478,865.28	2,049,037.78

**注释 19、长期借款**

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		19,950,000.00
合 计		19,950,000.00

**注释 20、递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	100,000.00			100,000.00	政府拨付专项资金
合 计	100,000.00			100,000.00	

涉及政府补助的项目情况：

项 目	年初余额	本期新增	本期计入损益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程	100,000.00				100,000.00	与资产相关
合 计	100,000.00				100,000.00	

2018 年 1 月，公司收到博山区财政局依据博政办字【2017】167 号文件拨付的钛白粉酸性废水综合治理及循环利用工程项目补助 100,000.00 元。该项目正在建设，公司将在项目完工后根据使用年限摊销进以后期间的当期损益。

**注释 21、股本**

项 目	年初余额	本次变动增减(+/-)				年末余额
		发行新股	转送股	其他	小计	
股份总数	32,000,000.00					32,000,000.00

**注释 22、资本公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	2,335,593.57			2,335,593.57
合 计	2,335,593.57			2,335,593.57

**注释 23、盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	1,290,325.14			1,290,325.14
合 计	1,290,325.14			1,290,325.14

**注释 24、未分配利润**

项 目	本年度	上年度	提取或分配比例

调整前上年末未分配利润	5,258,826.53	9,426,511.59	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	5,258,826.53	9,426,511.59	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-593,044.71	2,423,721.63	
减：提取法定盈余公积		191,406.69	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		6,400,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他结转			
期末未分配利润	4,665,781.82	5,258,826.53	

### 注释 25、营业收入及营业成本

项 目		本年度		上年度	
		收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	环保设施 BOT 运营	2,313,988.11	1,436,631.53	7,139,884.24	5,705,678.33
	水处理成套设备及备品备件	32,988,404.78	22,674,446.16	24,600,640.10	14,756,266.93
其他业务					
合 计		35,302,392.89	24,111,077.69	31,740,524.34	20,461,945.26

### 注释 26、税金及附加

项 目	本年度	上年度
城市维护建设税	93,504.69	124,814.95
教育费附加	40,073.43	53,492.11
地方教育费附加	26,715.62	35,661.41
水利建设基金	6,678.91	8,915.35
房产税	63,259.00	63,259.00
土地使用税	129,292.90	300,144.00
印花税	6,662.30	7,741.41
车船税	840.00	5,807.88
残保金		2,100.00
合 计	367,026.85	601,936.11

### 注释 27、销售费用

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	168,617.50	150,042.46
业务招待费	9,232.00	67,736.22
运费	232,643.18	189,088.05

差旅费	325,624.51	206,686.76
广告费	100,000.00	
其他		3,378.48
合 计	836,117.19	616,931.97

**注释 28、管理费用**

项 目	本年度	上年度
职工薪酬	1,609,995.67	1,957,654.66
办公费	161,969.53	76,690.92
差旅费	58,805.28	77,436.62
招待费	214,716.25	144,489.46
折旧	374,568.48	447,472.86
通讯费	20,630.00	16,676.00
汽车费用	97,681.75	95,387.57
其他	168,430.03	131,744.67
无形资产摊销	89,741.81	89,741.81
专业机构服务费	457,720.36	367,622.64
伙食费	52,021.60	46,740.50
合 计	3,306,280.76	3,451,657.71

**注释 29、研发费用**

项 目	本年度	上年度
人工费用	410,831.00	370,100.00
材料费用	2,085,477.50	2,370,819.00
其他费用	820,011.05	86,890.00
合 计	3,316,319.55	2,827,809.00

**注释 30、财务费用**

项 目	本年度	上年度
利息支出	770,964.14	926,954.57
减：利息收入	20,121.20	56,545.48
手续费	5,530.86	6,563.32
合 计	756,373.80	876,972.41

**注释 31、其他收益****(一) 分类明细**

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	141,400.00		141,400.00

合 计	141,400.00		141,400.00
-----	------------	--	------------

## (二) 政府补助明细

项 目	本年度	上年度	与资产相关/与收益相关
企业研究开发补助	141,400.00		与收益相关
合 计	141,400.00		

2019 年 12 月，公司收到山东省科学技术厅拨付的 2019 年企业研究开发补助资金 14.14 万元。

## 注释 32、投资收益

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金 额
理财产品		136,109.59	
合 计		136,109.59	

## 注释 33、信用减值损失

项 目	本年度	上年度
坏账准备	-3,559,766.47	
合 计	-3,559,766.47	

## 注释 34、资产减值损失

项 目	本年度	上年度
坏账准备		-1,400,280.95
合 计		-1,400,280.95

## 注释 35、资产处置收益

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金 额
无形资产处置收益	-321,969.57		-321,969.57
合 计	-321,969.57		-321,969.57

## 注释 36、营业外收入

## (一) 分类明细

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		905,000.00	
其他	1,400.00		1,400.00
合 计	1,400.00	905,000.00	1,400.00

## (二) 政府补助明细

项 目	本年度	上年度	与资产相关/与收益相关
市级企业技术中心奖励		100,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		800,000.00	与收益相关
两新党建经费		5,000.00	与收益相关
合 计		905,000.00	

**注释 37、营业外支出**

项 目	本年度	上年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		4,500.00	
合 计		4,500.00	

**注释 38、所得税费用****(一) 所得税费用表**

项 目	本年度	上年度
本期所得税费用		297,826.38
递延所得税费用	-523,421.62	-214,780.27
合 计	-523,421.62	83,046.11

**(二) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年度
利润总额	-1,129,738.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-169,460.85
子公司适用不同税率的影响	-3,792.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,436.90
加计扣除	-373,085.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,480.47
所得税费用	-523,421.62

**注释 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-593,044.71	2,423,721.63
非经常性损益	2	-152,294.13	831,778.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-440,750.58	1,591,943.20
期初股份总数	4	32,000,000.00	32,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		

发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{12=4+5+6*7/1}{1-8*9/11-10}$	32,000,000.00	32,000,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	-0.02	0.08
扣除非经常性损益后基本每股收益	$14=3/12$	-0.01	0.05

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。上年度及本年度，公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

#### 注释 40、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
收到的往来款	104,749.40	100,172.50
收到的利息收入	20,121.20	56,545.48
收到的政府补助	141,400.00	1,005,000.00
收到的其他	1,400.00	
合 计	267,670.60	1,161,717.98

#### 注释 41、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
支付的往来款	4,172.50	203,749.40
支付的销售费用、管理费用、研发费用	5,255,799.13	3,913,124.19
支付的手续费	5,530.86	6,563.32
支付的其他		4,500.00
合 计	5,265,502.49	4,127,936.91

#### 注释 42、现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	本年度	上年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-606,317.37	2,456,554.41
加：资产减值准备	3,559,766.47	1,400,280.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	877,721.79	953,911.38
无形资产摊销	821,275.66	1,845,425.28
长期待摊费用摊销		



处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	321,969.57	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	770,964.14	926,954.57
投资损失（收益以“-”号填列）		-136,109.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-523,421.62	-214,780.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,255,453.30	1,938,961.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,864,545.74	-2,518,170.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,020,941.29	803,439.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-408,075.09	7,456,467.46
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	530,374.22	8,465,951.17
减：现金的年初余额	8,465,951.17	4,938,219.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,935,576.95	3,527,732.01

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	530,374.22	8,465,951.17
其中：库存现金	4,825.40	12,057.24
可随时用于支付的银行存款	525,548.82	8,453,893.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	530,374.22	8,465,951.17

## 注释 43、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年度	上年度
18 年预付设备款退回	7,000,000.00	

合 计	7,000,000.00	
-----	--------------	--

**注释 44、收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年度	上年度
收到的拆借款	1,610,000.00	1,820,000.00
合 计	1,610,000.00	1,820,000.00

**注释 45、支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年度	上年度
支付的拆借款	180,000.00	
合 计	180,000.00	

**七、合并范围的变更**

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加全资子公司山东固洁环保科技有限公司。子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

**八、在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、企业的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东钛洁环保有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	环境保护技术、设备、运营服务等	65.00		投资设立
山东固洁环保科技有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	固体废弃物处置技术及配套设备研发、制造、销售	100.00		投资设立

(1) 2019 年 1 月 11 日，公司全资子公司山东固洁环保科技有限公司注册成立，取得淄博市博山区工商行政管理局颁发的营业执照。该子公司成立后未开展任何经营活动，也未实际出资。

统一社会信用代码：91370304MA3P1A3Y5E

法定代表人：钱勇

注册资本：1000 万元

经营范围：固体废弃物处置技术研发；固体废弃物处置配套设备及环保设备的设计研发、制造、销售；固体废弃物处置及综合利用。

(2) 公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

无纳入合并范围的结构化主体。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	少数股东实际出资比例 (%)	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分配的股利	年末少数股东权益余额
山东钛洁环保有限公司	2019 年度	35.00	35.00	-13,272.66		3,514,535.16

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东钛洁环保有限公司	12,370,240.41	1,404,148.50	13,774,388.91	3,738,602.70		3,738,602.70

(续)

子公司名称	营业收入	净利润	净资产	综合收益总额	经营活动现金流量
山东钛洁环保有限公司	194,339.62	-37,921.89	10,035,786.21	-37,921.89	-5,419,648.67

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营及联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

因公司期末已全部偿还对外借款，故在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对本期损益和所有者权益将不会产生影响。

## 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由财务部和销售部联合成立专门小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）公司关联方情况

1、关联方认定标准：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受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2、存在控制关系的关联方

本公司的第一大股东为自然人钱勇，占公司总股本的 96.05%，在公司职务为董事长、总经理，且能够对公司实施控制，故认定钱勇为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

### 3、公司董事、监事、高级管理人员

姓 名	现任职务
孙娇	董事会秘书、副总经理
薛忠强	董事、财务负责人

付光亮	董事
段建立	董事
刘瑾	董事
钱景森	监事会主席
王维东	监事
张勇	职工监事

#### 4、不存在控制关系的其他关联方情况

本公司无不存在控制关系的其他关联方。

#### 5、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

#### 6、本公司合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营及联营企业。

### （二）关联交易情况

#### 1、关联采购与关联销售情况

报告期内，本公司无关联采购与关联销售的情况。

#### 2、关联租赁情况

报告期内，本公司无关联租赁情况。

#### 3、关联方资金拆借

拆入：

关联方	年初余额	拆入金额	本期资金占用费	归还金额	年末余额
钱勇	70,000.00	110,000.00		180,000.00	

#### 4、关联担保情况

##### （1）本公司作为担保方。

报告期内无本公司作为担保方的情况。

##### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
钱勇、孙娇	10,000,000.00	2020-6-11	2022-6-10	否

#### 5、关联方资产转让情况

报告期内，本公司无关联方资产转让情况。

#### 6、关键管理人员薪酬

项 目	本年度	上年度
关键管理人员报酬	806,000.00	832,000.00
合 计	806,000.00	832,000.00

#### 7、关联方应收应付款项

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		
钱勇		70,000.00
合 计		70,000.00

### 十一、股份支付

本公司报告期内无需要披露的股份支付情况。

### 十二、承诺及或有事项

#### （一）重要承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重要承诺事项。

#### （二）或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

公司于 2020 年 3 月 29 日召开了第二届董事会第三次董事会会议，审议通过了 2019 年度利润分配预案：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元（含税），共计派发现金人民币 3,840,000.00 元。利润分配后，剩余未分配利润滚存入以后年度分配。该议案尚需提交 2019 年年度股东大会审议通过。

2、除上述事项外，无需要披露的其他资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 注释 1、应收账款

## 1、应收账款分类披露

年末余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00	1.41	441,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,896,029.12	98.59	3,341,190.25	10.81	27,554,838.87
其中：账龄组合	30,896,029.12	98.59	3,341,190.25	10.81	27,554,838.87
关联方组合					
合 计	31,337,829.12	100.00	3,782,990.25	12.07	27,554,838.87
年初余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00	1.83	441,800.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00
其中：账龄组合	23,641,324.78	98.17	3,001,423.78	12.70	20,639,901.00
关联方组合					
合 计	24,083,124.78	100.00	3,443,223.78	14.30	20,639,901.00

## 2、按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况

年末余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	20,534,463.32	5.00	1,026,723.17
1-2 年 (含 2 年)	6,153,672.80	10.00	615,367.28
2-3 年 (含 3 年)	2,719,576.00	30.00	815,872.80
3-4 年 (含 4 年)	1,210,180.00	50.00	605,090.00
4-5 年 (含 5 年)		80.00	
5 年以上	278,137.00	100.00	278,137.00
合 计	30,896,029.12		3,341,190.25
年初余额			
账 龄	金 额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	12,899,553.19	5.00	644,977.66
1-2 年 (含 2 年)	6,014,639.00	10.00	601,463.90
2-3 年 (含 3 年)	3,791,728.67	30.00	1,137,518.60

3-4年(含4年)	618,600.60	50.00	309,300.30
4-5年(含5年)	43,200.00	80.00	34,560.00
5年以上	273,603.32	100.00	273,603.32
合计	23,641,324.78		3,001,423.78

## 3、按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	20,534,463.32	12,899,553.19
1-2年(含2年)	6,153,672.80	6,014,639.00
2-3年(含3年)	2,719,576.00	3,791,728.67
3-4年(含4年)	1,210,180.00	618,600.60
4-5年(含5年)		43,200.00
5年以上	719,937.00	715,403.32
合计	31,337,829.12	24,083,124.78

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	441,800.00					441,800.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,001,423.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,341,190.25
其中：账龄组合	3,001,423.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,341,190.25
关联方组合						
合计	3,443,223.78	3,479,766.47		3,140,000.00		3,782,990.25

## 5、本期核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	原因
东辰控股集团有限公司	270,000.00	企业破产
山东统洲化工有限公司	1,380,000.00	企业破产
山西汇源食品饮料有限公司	136,000.00	协议核销
山东汇源食品饮料有限公司	10,300.00	协议核销
江苏汇源食品饮料有限公司	47,000.00	协议核销
北京汇源食品饮料有限公司	753,500.00	协议核销
黑龙江省克东汇源食品饮料有限公司	440,000.00	协议核销
山东圣水峪矿泉水有限公司	103,200.00	协议核销
合计	3,140,000.00	

## 6、应收账款期末金额前五名情况列示如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	----	----	-------------	----------



山东巨久能源科技有限公司	非关联方	5,706,000.00	1 年以内	18.21	285,300.00
		1,004,000.00	2-3 年	3.20	301,200.00
沂源县源能热力有限公司	非关联方	6,191,200.00	1 年以内	19.76	309,560.00
济宁盛唐能源有限公司	非关联方	4,950,872.73	1 年以内	15.80	247,543.64
淄博鑫泰石化有限公司	非关联方	537,158.00	1 年以内	1.71	26,857.90
		4,330,372.80	1-2 年	13.82	433,037.28
航天长征化学工程股份有限公司 兰州分公司	非关联方	1,662,128.00	1 年以内	5.30	83,106.40
合 计		24,381,731.53		77.80	1,686,605.22

7、应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

#### 8、单项计提预期信用损失的应收账款情况

应收账款	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南妙字号食品有限公司	316,000.00	316,000.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
山东舜园枣业有限公司	125,800.00	125,800.00	100.00	欠款方被冻结大额资产，无法收回
合 计	441,800.00	441,800.00		

注：河南妙字号食品有限公司和山东舜园枣业有限公司所欠款项已多年未进行款项结算，公司多次催收未果，且从已知公开信息中了解到上述公司存在因诉讼案件被权力机关冻结大额资产的情况，因此本公司对上述公司所欠款项全额计提坏账准备。

#### 注释 2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	869,000.00	969,749.40
合 计	869,000.00	969,749.40

#### 1、其他应收款

##### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	869,000.00	100.00			869,000.00
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	869,000.00	100.00			869,000.00
	年初余额				

项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	969,749.40	100.00			969,749.40
单项金额不重大但单项计提预期信用损失的其他应收款					
合 计	969,749.40	100.00			969,749.40

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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				
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--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	80,000.00			80,000.00
本期收回或转回				
本期核销	80,000.00			80,000.00
本期其他变动				
2019年12月31日余额				

## (3) 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
个人养老金		11,849.40
保证金	858,000.00	950,900.00
租金	11,000.00	7,000.00
合 计	869,000.00	969,749.40

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	267,000.00	291,749.40
1-2年（含2年）	4,000.00	628,000.00
2-3年（含3年）	598,000.00	
3-4年（含4年）		50,000.00
合 计	869,000.00	969,749.40

(5) 本期核销的其他应收款情况

单位名称	核销金额	原因
东辰控股集团有限公司	30,000.00	企业破产
山东统洲化工有限公司	50,000.00	企业破产
合 计	80,000.00	

(6) 其他应收款期末余额前五名情况列示如下

单位名称	性 质	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款比例 (%)	坏账准备
山东巨久能源有限公司	保证金	非关联方	595,000.00	2-3 年	68.47	
沂源县源能热力有限公司	保证金	非关联方	200,000.00	1 年以内	23.01	
济宁盛唐能源有限公司	保证金	非关联方	63,000.00	1 年以内	7.25	
山东钛洁环保科技有限公司	租金	控股子公司	4,000.00	1 年以内	0.46	
			4,000.00	1-2 年	0.46	
			3,000.00	2-3 年	0.35	
合 计			869,000.00		100.00	

(7) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

注释 3、长期股权投资

1、明细情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
合 计	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
山东钛洁环保有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00
合 计	6,500,000.00			6,500,000.00

注释 4、营业收入、营业成本

项 目	本年度		上年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	35,302,392.89	24,117,417.31	31,740,524.34	20,461,945.26
其他业务	4,000.00		3,603.60	
合 计	35,306,392.89	24,117,417.31	31,744,127.94	20,461,945.26

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本年度	上年度
非流动资产处置损益	-321,969.57	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	141,400.00	905,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		136,109.59
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,400.00	-4,500.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-179,169.57	1,036,609.59
减：所得税影响数	-26,875.44	169,102.40
非经常性损益净额	-152,294.13	867,507.19
归属于少数股东的非经常性损益净额		35,728.76
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-152,294.13	831,778.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-440,750.58	1,591,943.20

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年度		
	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	-1.46	-0.02	-0.02

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09	-0.01	-0.01
报告期利润	上年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.05	0.05

山东玉鑫环保科技股份有限公司

二〇二〇年三月二十九日

附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东玉鑫环保科技股份有限公司

董事会

2020 年 3 月 30 日