

方正证券承销保荐有限责任公司
关于
济南恒誉环保科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之
发行保荐书

 **方正证券承销保荐有限责任公司**
FOUNDER FINANCING SERVICES CO.,LTD

二〇二〇年五月

声 明

本保荐机构及其保荐代表人已根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（以下简称“《注册办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（以下简称“《保荐业务管理办法》”）、《发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 27 号—发行保荐书和发行保荐工作报告》、《上海证券交易所科创板股票发行上市审核规则》等有关法律、法规的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

（本发行保荐书如无特别说明，相关用语具有与《济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中相同的含义）。

第一节 本次证券发行基本情况

一、本次证券发行保荐相关工作人员介绍

(一) 本次负责推荐的保荐代表人情况

万同先生：方正证券承销保荐有限责任公司投资银行事业一部投行十部总经理、保荐代表人，会计学硕士。2008 年开始从事投资银行业务，曾先后负责或参与了辉丰股份（002496）、辉隆股份（002556）、美吉姆（002621）、美亚光电（002690）、獐子岛（002069）、时代出版（600551）、新力金融（600318）等项目的 IPO、再融资、重组工作，作为签字保荐代表人负责广信股份（603599）、福达合金（603045）等项目的 IPO 或再融资的承销或保荐工作。万同先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

朱邢风先生：方正证券承销保荐有限责任公司投资银行事业一部投行十部高级业务总监、保荐代表人、注册会计师，会计学专科。2012 年开始从事投资银行业务，曾先后负责或参与了龙韵股份（603729）、福达合金（603045）等 IPO 项目工作以及长信科技（300088）、新力金融（600318）等并购重组工作。朱邢风先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

(二) 本次项目协办人及其他项目组成员

项目协办人：姚玉洁

方正证券承销保荐有限责任公司投资银行事业一部投行十部业务总监、注册会计师、律师，通过保荐代表人考试，财务管理学学士；2011 年开始从事投资银行业务，曾先后负责或参与了凤形股份（002760）IPO 项目工作，楚江新材（300088）等并购重组工作等。姚玉洁女士在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

其他项目组成员：韦秀芹、项堃。

二、发行人基本情况

公司名称	济南恒誉环保科技股份有限公司
英文名称	Niutech Environment Technology Corporation
法定代表人	牛斌
注册资本	6,000.8033 万元
有限公司成立日期	2006 年 4 月 11 日
股份公司成立日期	2015 年 10 月 29 日
公司住所	山东省济南市高新区海棠路 9889 号
邮政编码	250031
电话	0531-86196309
传真	0531-86196303
互联网网址	www.niutech.com
电子邮箱	corrine@niutech.com
负责信息披露和投资者关系的部门	证券部
负责信息披露和投资者关系的部门负责人	钟穗丽
负责信息披露和投资者关系的部门电话号码	0531-86196309

三、保荐机构与发行人之间关联关系情况的说明

截至本发行保荐书出具日，除保荐机构将安排相关关联公司或主体参与本次发行战略配售之外，本保荐机构与发行人之间不存在下列任何情形：

1、保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

3、保荐机构的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员，持有发行人或其控股股东、实际控制人及其重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况；

4、保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况。

5、保荐机构与发行人之间的其他关联关系。

综上，不存在影响本保荐机构及指定的保荐代表人公正履行保荐职责的情形。

四、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）保荐机构关于本项目的内部审核程序

为保证项目质量，保荐机构实行项目流程管理，在项目立项、内核等环节进行严格把关，控制项目风险。保荐机构制订了《方正证券承销保荐有限责任公司科创板股权融资项目内部控制流程办事指南》（2020年修订）、《方正证券承销保荐有限责任公司投资银行股权融资项目立项工作规则》（2020年修订）、《方正证券承销保荐有限责任公司投资银行股权融资业务尽职调查规则》（2020年修订）、《方正证券承销保荐有限责任公司股权融资业务工作底稿规则》（2020年修订）等内部制度对内部审核程序予以具体规范。

本保荐机构项目内部审核流程的主要环节如下：

内部审核主要环节	决策机构	执行部门
立项	立项审核小组	质量控制部
内核	内核委员会	内核部

2019年3月22日，经过对发行人的初步尽职调查后，项目组提交济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保”）首次公开发行股票并上市项目立项申请相关文件，申请项目立项。2019年3月27日至2019年4月1日，立项审核小组成员共5人对本项目进行审核，2019年4月1日，立项审核小组同意本项目的立项申请。

经项目组申请，本保荐机构质量控制部内部核查人员对济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票并上市项目进行初审，并安排现场核查及履行问核程序。

（二）保荐机构关于本项目的内核意见

2019年9月26日，本保荐机构召开内核委员会会议对本次证券发行项目进行了审核。本保荐机构内核委员会成员经书面投票表决，投票表决结果：9票同

意，0票不同意，本保荐机构内核委员会认为：发行人首次公开发行股票并在科创板上市符合《公司法》、《证券法》、《注册办法》、《保荐业务管理办法》等法律、法规和规范性文件中有关首次公开发行股票并在科创板上市的条件。同意推荐恒誉环保本次证券发行上市。

第二节 保荐机构承诺事项

一、本保荐机构关于尽职调查、审慎核查的承诺

本保荐机构承诺：已按照法律法规和中国证监会及上海证券交易所的相关规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，充分了解发行人经营状况及其面临的风险和问题，履行了相应的内部审核程序。

二、对《证券发行上市保荐业务管理办法》第 29 条所列事项的承诺

本保荐机构就下列事项做出承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所所有证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会、上海证券交易所采取的监管措施；

（九）中国证监会、上海证券交易所规定的其他事项。

第三节 保荐机构对本次证券发行的推荐意见

一、发行人就本次证券发行依法履行的决策程序

（一）董事会审议情况

2019年8月6日，发行人召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于济南恒誉环保科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》、《关于济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性研究报告的议案》、《关于济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司首次公开发行股票并在科创板上市后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》、《关于济南恒誉环保科技股份有限公司上市后未来三年股东分红回报规划的议案》等议案。

（二）股东大会审议情况

2019年8月22日，发行人召开了2019年第三次临时股东大会，出席会议的股东及代表所持发行人股份数6,000.8033万股，占发行人股份总数的100%。

该次股东大会以6,000.8033万股赞成，0股弃权，0股反对，审议通过了第二届董事会第七次会议提请股东大会审议的关于本次发行的相关议案。

经核查，本保荐机构认为发行人已就本次股票发行履行了《公司法》、《证券法》及中国证监会规定的决策程序。

二、本次公开发行股票并上市的合规性说明

本保荐机构对发行人的资格进行了认真核查，认为发行人已具备了以下公开发行A股股票的条件：

（一）本次公开发行A股股票符合《证券法》规定的条件

1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，恒誉环保设立了股东大会、董事会、监事会，聘任了高级管理层，形成了权责明确、互相制衡、运作规范的公司法人治理结构。发行人依据相关法律、法规及《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》和《重大投资决策管理制度》等相关制度，为发行人法人治理结构的规范化运行提供了制度保证。

发行人董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会共四个专门委员会，分别在战略发展、审计、提名、薪酬与考核等方面协助董事会履行职能，发行人已建立完善的公司法人治理结构。

经保荐机构核查，报告期内，发行人根据《公司法》、中国证监会关于公司治理的有关规定及《公司章程》的规定进行决策，公司法人治理不存在重大缺陷。

经保荐机构核查，发行人设立了以总经理为负责人的经营管理机构，副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员协助总经理工作，发行人还设有供应部、质管部、工程服务部、生产部、仓储部、财务部、国内销售部、国际销售部、风控部、人力资源部、行政部、信息部、证券部、工艺部、研发部等部门处理日常经营事务。此外，发行人还建立健全了其他内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）出具了天职业字[2020]4322-1号《内部控制鉴证报告》，认为：“恒誉环保公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。”

据此，保荐机构认为：发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第一项的规定。

2、发行人具有持续盈利能力

根据天职国际出具的天职业字[2020]4322号《审计报告》、天职业字[2020]4322-3号《非经常性损益明细表审核报告》以及保荐机构的审慎核查：发

行人 2017 年度、2018 年度和 2019 年度营业收入分别为 5,288.63 万元、25,151.99 万元和 23,482.33 万元；2017 年度、2018 年度和 2019 年度归属于母公司股东的净利润（以扣除非经常性损益前后较低者列示）分别为 1,079.83 万元、7,475.41 万元和 6,308.94 万元，具有良好的持续盈利能力；发行人截至 2019 年 12 月 31 日的母公司资产负债率为 34.54%。符合《证券法》第十二条第一款第二项的规定。

3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

天职国际针对发行人最近三年的财务报告出具了标准无保留审计意见的天职业字[2020]4322 号《审计报告》，认为发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了发行人 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

据此，保荐机构认为：发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第三项的规定。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪。符合《证券法》第十二条第一款第四项的规定。

（二）发行人本次发行符合《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（“以下简称《科创板管理办法》”）规定的发行条件

1、符合第十条相关发行条件

发行人是依法设立且持续经营 3 年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

保荐机构按照《保荐机构尽职调查工作准则》的要求，调阅了发行人的工商档案，确认发行人前身成立于 2006 年 4 月 11 日，股份公司变更设立于 2015 年 10 月 29 日，持续经营时间超过三年。根据济南市工商行政管理局备案的

发行人现行有效的《公司章程》，发行人为永久存续的股份有限公司。发行人自成立以来，不存在未通过工商年检的情况。

通过核查发行人股东大会、董事会、监事议事规则、历次“三会”会议通知、决议、纪要等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度，相关机构和人员能够依法履行职责。

据此，保荐机构认为，发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责符合《科创板管理办法》第十条的规定。

2、符合第十一条相关发行条件

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具无保留意见的审计报告。

发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

本保荐机构查阅了发行人相关财务管理制度，确认发行人会计基础工作规范；天职国际出具了标准无保留意见的《审计报告》，确认发行人财务报表的编制符合企业会计准则的规定，公允反映了发行人报告期内的财务状况、经营成果和现金流量。符合《科创板管理办法》第十一条第一款的规定。

本保荐机构查阅了发行人的内部控制制度，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员，与会计师进行沟通，确认发行人内部控制所有重大方面是有效的。天职国际出具了无保留结论的《内部控制鉴证报告》，认为：恒誉环保公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2019年12月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。符合《科创板管理办法》第十一条第二款的规定。

3、符合第十二条相关发行条件

保荐机构对发行人直接面向市场独立持续经营能力的核查情况具体如下：

- (1) 发行人系整体变更设立的股份有限公司，发起人或者股东用作出资的

资产的财产权转移手续已办理完毕，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷。发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显示公平的关联交易，符合《科创板管理办法》第十二条第（一）项规定。

（2）发行人主营业务为有机废弃物裂解技术研发及相关装备设计、生产与销售，是集有机废弃物裂解技术研发与裂解装备制造技术研发于一体的创新型企业。最近两年内主营业务没有发生重大变化；通过核查发行人最近三年历次董事会会议和股东大会会议决议和记录，发行人的董事、高级管理人员及核心技术人员最近两年内没有发生重大变化；根据发行人最近三年的股权结构变化和历年工商变更及年检资料，发行人的确认和保荐机构的适当核查，发行人实际控制人所持股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《科创板管理办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）根据发行人律师北京德恒律师事务所出具的《法律意见书》、发行人主要资产的权属证明文件、发行人的声明和保荐机构的适当核查，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷；发行人不存在重大偿债风险，重大对外担保、诉讼、仲裁等或有事项；发行人经营环境未发生重大不利变化，不存在对持续经营有重大不利影响的事项。符合《科创板管理办法》第十二条第（三）项的规定。

4、符合第十三条相关发行条件

经与发行人主要股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员访谈，查阅工商登记资料核查，核查主要股东及董事、监事和高级管理人员出具声明与承诺，取得的工商、税收、劳动和社会保障、住房公积金等方面的主管机构出具的有关证明文件，以及公开信息查询，本保荐机构认为：发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策；最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法

行为；董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

综上，本保荐机构认为，发行人符合《科创板管理办法》第十三条的规定。

三、发行人存在的主要风险

（一）经营风险

1、裂解技术在下游市场运用的不确定性风险

裂解技术已在国内外废轮胎处理领域实现了较好的市场运用，废塑料处理领域取得了一定的市场应用，但在污油泥、有机危废处理领域的应用尚处于起步阶段。基于在废轮胎废塑料处理领域的成熟裂解技术及裂解技术在有机物处理领域基础技术的一致性，裂解技术在有机物处理领域的技术应用成熟度较高，以发行人为代表的有机废弃物裂解设备制造企业在污油泥、有机危废处理领域均存在成功的应用案例。但由于相关废物收集体系的不完善、政策变化的不确定性、下游市场对价格较高的安全环保型连续式设备存在一定的接受过程等因素影响，裂解技术在下游市场的运用尚存在一定的不确定性

此外，发行人裂解装备相关业务领域除裂解工艺外存在多种处理技术路线（污油泥-化学热洗处理、常温溶剂萃取、焚烧处理等，废轮胎-再生胶、翻新、热能利用等，废塑料-回收再生处理、填埋处理、焚烧处理等，有机危废-焚烧处理、填埋处理、水泥窑协同处置等），且部分工艺已经比较成熟并大规模应用（如以废轮胎生产再生胶、以废塑料再生塑料颗粒等），而下游市场选择不同技术路线需要综合考虑环保效果、经济效益等多种因素，因此导致裂解技术在下游市场的推广应用亦存在一定的不确定性。

2、客户集中度较高且客户单一的风险

报告期内，发行人前五大客户营业收入金额占当期主营业务收入的比重分别为 100.00%、98.47%、99.18%，客户集中度较高。主要原因为：①发行人主要产品为各类工业连续化裂解生产线，单条生产线价值较高，发行人承接了行业内的重点工程和大型项目，单个项目往往由数条生产线构成，项目金额较大；②下游污油泥领域存在市场集中度较高的情况，使得发行人客户集中度较高且

客户单一。

在污油泥处理领域，污油泥裂解生产线属于发行人报告期内新拓展的业务，发行人客户仅顺通环保 1 家。报告期内，顺通环保的销售收入金额占当期主营业务收入总额的比重分别为 66.07%、64.45%、59.99%，客户集中度较高且客户单一。目前，顺通环保一期、二期项目已投产运营，三期及南疆项目正在建造过程中。顺通环保一期、二期项目目前运行良好，但裂解技术属于污油泥处置领域的新兴技术，市场对其认知需要一个过程，因而发行人在污油泥处理领域的市场拓展存在一定的不确定性。

在废轮胎和废塑料处理领域，发行人主要客户包括美丽中国公司、挪威 Quantafuel、中硕环保、桑德恒誉、伊拉克 ABRAJ 公司和御峰环保，报告期内废轮胎和废塑料裂解生产线的销售收入金额分别为 1,776.61 万元、8,906.14 万元、1,744.28 万元，客户集中度较高且 2019 年收入下降幅度较大。

在危险废弃物处理领域，危废裂解生产线属于发行人报告期内新拓展的业务，发行人客户仅申联环保 1 家，自 2019 年度首次实现销售收入 7,631.14 万元，占当期主营业务收入比重 32.56%，客户集中度较高且客户单一。目前，申联环保项目处于建造过程中，尚未投产运营，项目的运营效果以及未来能否起到示范辐射效应尚且不明，发行人在危险废弃物处理领域能否进行市场拓展存在一定的不确定性。

综上，发行人作为大型装备制造企业，未来影响发行人的项目工程数量及规模大小主要依赖于发行人是否具备先进的热裂解处理技术、成熟的项目运营经验和较高的品牌知名度等因素。报告期内发行人客户数量较少，客户集中度较高，发行人需要不断开拓新客户和维系老客户，承接新业务，以保证发行人经营业绩的持续、稳定增长。如果发行人未来开拓新客户不利，且存量老客户业务需求出现显著下降，则可能对发行人的业绩产生显著不利影响，面临业绩大幅下滑的风险。

3、报告期内业务结构变化较大的风险

发行人主要从事有机废弃物裂解技术研发及相关装备设计、生产与销售。在有机废弃物处理应用领域，前期主要集中在废轮胎、废塑料处理领域并拥有成熟的应用案例，近年来随着发行人技术开发领域的拓宽，首次将有机废弃物处理应用领域拓展至污油泥和危废的处理并实现相关装备的销售。报告期内，

主营业务收入中污油泥裂解生产线的销售占比分别为 66.07%、64.45%、59.99%；危废裂解生产线的销售结构占比分别为 0.00%、0.00%、32.56%，污油泥和危废裂解生产线销售占比较高，发行人业务结构发生较大变化。由于发行人在污油泥、有机危废处理领域的应用尚处于首次应用阶段，未来能否进一步进行市场推广，维持目前业务结构，开拓出更多污油泥、有机危废应用领域的新客户，将存在不确定性风险。

4、以外协生产方式为主、生产人员和销售人员较少的风险

发行人采取以外协生产方式为主、自主生产方式为辅的生产模式，生产环节主要为组装、指导安装及运行调试等过程。截至报告期末，发行人生产人员 27 人，生产人员较少，如果生产人员发生重大不利变化或人员数量不能满足生产需求，将限制发行人的产能，对生产经营构成不利影响。

发行人营销模式上一般通过参加行业展会、参加行业会议、示范工程辐射效应、网络宣传等方式吸引潜在客户的关注，通过详细的技术和商务交流、运行现场参观等一系列尽职调查后与客户达成销售合同。截至报告期末，发行人销售人员 14 人，销售人员较少，如果销售人员发生重大不利变化或人员数量不能满足市场开拓需要，则可能对发行人开拓新客户的能力产生不利影响，影响发行人的经营业绩。

5、外协加工件采购、配套的风险

专业分工、协作配套是大型装备制造行业的一个特点，公司作为各类裂解生产线的整线制造商，定位于以技术研发、项目设计、项目管理为主的经营机制，主要是对生产线整体运营的实用性、控制系统的精准性、关键部件的品质提升进行技术研究，负责生产线的整体设计、指导安装/运行调试、软件嵌入、过程控制等服务并向客户提供品牌产品。而对于各功能部件的生产则委托给与外部供应商协作完成，其中定制设备及定制件则是由公司提供设计方案、图纸并签署保密协议，由外协供应商协作完成。

报告期内，委托外协供应商加工的定制设备及定制件金额占公司采购总额的比例分别为 79.22%、80.82%及 78.79%。外协加工件占采购总额比重较大，如果外协件的供货数量、产品质量及供货周期不能满足公司的生产需要，或外协供应商不稳定、外协价格发生重大变化，都将对公司的生产经营造成不利影响。

6、应用领域相对集中的风险

报告期内，公司污油泥裂解生产线业务收入占比较高，占主营业务收入比例分别为 66.07%、64.45%、59.99%，可能导致公司对下游行业需求依赖程度较高，影响公司整体的抗风险能力。如果下游行业的市场需求发生重大不利变化，而其他行业领域收入规模不能及时扩大，将会对公司的营业收入和盈利能力带来不利影响。

7、项目合同调整、延期、取消的风险

报告期内，公司主要为客户提供废轮胎裂解生产线、废塑料裂解生产线、污油泥裂解生产线及危废裂解生产线等各类成套装备，产品销售业务一般包括设计、制造、指导安装/运行调试等环节，具有单个合同金额较大、项目周期长的特点，项目合同能否顺利执行将对公司经营状况产生较大影响。

受宏观经济形势、项目相关政策调整以及客户自身投资计划、资金状况、项目用地购置进展、行政许可、环保审批、终端产品的市场价格预期等诸多因素影响，项目合同在执行过程中可能出现合同内容、合同金额的变更调整，甚至出现客户要求延长交付期、暂停或终止合同的风险。通常公司在销售合同中采用预收进度款和违约责任赔偿等方式进行合同履行保护，但项目合同内容及交付进程的调整、变更或终止，使得公司需要根据在手订单情况，重新调整生产经营计划和产品交付计划，影响公司的项目管理和人员安排，并将对公司预期经营业绩产生不利影响。

8、主要原材料价格波动的风险

公司产品生产所需主要原材料为定制设备及定制件、通用设备及通用件、钢材等。报告期内，原材料成本占公司产品成本的比例分别为 82.50%、91.97% 及 92.05%。受上游金属材料市场供求状况以及宏观经济的影响，该等大宗原材料的价格如果出现一定程度的波动，会影响公司产品成本的变动。主要原材料价格短期内出现较大幅度波动，而已经签订销售合同的产品因在生产周期内采购原材料，不能及时调整产品价格，将对公司盈利能力造成不利影响。

9、下游产业变动风险

公司销售的各类裂解生产线，主要来自于下游污油泥、有机危废、废塑料及废轮胎等有机废弃物处理领域的环保产业固定资产投资需求。下游产业的投资规模及增长速度整体受到宏观经济景气度、产业盈利水平、产业发展速度和发展质量的影响。如果下游产业因宏观经济的波动或产业政策变化，而导致下

游产业原料价格、终端产品售价或处置费收入发生不利变化，将间接影响公司所处的环保装备制造行业的市场需求。

（二）技术研发的风险

1、发行人核心技术被模仿、被替代及迭代风险

若发行人同行业企业对发行人核心技术进行模仿，或开发出更好的其他与裂解技术、裂解装备相关的适用技术，将会对发行人的技术和市场优势地位产生较大的冲击，进而会影响到发行人的经营业绩，发行人因而存在核心技术被模仿、被替代及迭代风险。

2、技术创新风险

公司自成立以来一直专注于有机废弃物的裂解技术研发，研发技术成果已从初期废轮胎、废塑料的处理，拓展至污油泥和有机危废的处理，并成功实现了相关装备的开发和产品销售。未来如果公司不能根据行业内变化做出前瞻性判断、快速响应与精准把握市场，竞争对手掌握或出现全新的有机废弃物裂解技术，采用低价竞争等策略激化市场竞争态势，将导致公司的产品研发能力和生产工艺要求不能适应客户与时俱进的迭代需要，逐渐丧失市场竞争力，对公司未来持续发展经营造成不利影响。

3、核心技术失密风险

公司掌握的核心技术是赢得市场的关键，目前公司已对部分核心技术和工艺申请了专利，得到了法律的有效保护，并与核心技术人员签署了《保密协议》和《竞业禁止协议》，但仍存在核心技术被泄密或盗用的风险。而一旦公司核心技术失密，将对公司产品和服务方面的技术优势产生不利影响，影响公司在市场竞争中保持的优势。

（三）财务风险

1、对桑德恒誉应收账款无法收回的风险

截至报告期末，发行人应收桑德恒誉款项 1,220.00 万元，因桑德恒誉出现资金困难，发行人对桑德恒誉应收账款可能存在无法收回的风险。目前桑德恒誉项目已处于暂停制造状态，截至报告期末桑德恒誉项目的工程施工累计金额为 2,004.48 万元，工程结算累计金额为 3,240.00 万元，工程结算金额大于工程

施工金额所形成的预收款项（已结算未完工款项）金额为 1,235.52 万元。如果上述对桑德恒誉的应收账款无法收回，则应收账款将抵减上述预收账款（已结算未完工款项）金额，由于预收账款（已结算未完工款项）金额能够覆盖对桑德恒誉的应收账款金额，上述应收账款无法收回对发行人当期损益及所有者权益影响金额较小。

2、销售毛利率下降的风险

报告期内，公司主营业务综合毛利率分别为 53.22%、46.12%、45.64%，显示出逐年下降的趋势，主要系公司重点发展大客户，对于重点项目或大型项目给予更高的资源和成本投入所致。

如果上述因素发生不利变化，市场竞争不断加剧，将会使公司产品价格下降，产品毛利率水平也随之降低，进而导致公司盈利能力下降。若公司不能及时推出契合市场需求的新产品，则公司主营业务综合毛利率水平存在因为行业竞争加剧等不利因素而下降的风险。

3、公司存货余额较大的风险

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 1,457.18 万元、3,468.25 万元和 12,201.89 万元，占资产总额的比例分别为 10.34%、11.48%和 34.89%。

存货余额较大主要是按建造合同形成的已完工未结算存货余额较大，是因项目实际进度和约定的结算进度存在差异影响所致。虽然公司已完工未结算资产金额与公司经营模式相匹配，按照合同约定上述未结算资产会随着项目的进展逐步结算。但由于上述已完工未结算资产余额占比较高，且未来结算仍具有一定的不确定性，可能存在不能向客户足额结算的风险，同时不排除未来可能发生存货跌价的风险。

4、应收账款无法收回的风险

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 2,672.96 万元、4,891.48 万元及 4,709.34 万元，占总资产的比例分别为 18.96%、16.20%及 13.47%。报告期内，公司应收账款账面价值增长与经营规模的扩大密切相关，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能逐步增加。如果未来公司应收账款管理不当或者由于某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将增加公司的坏账损失风险。

5、税收优惠政策变化的风险

2017年12月28日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合向公司颁发《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。报告期内，公司享受该项税收优惠政策带来的金额分别为111.17万元、774.93万元及772.10万元，分别占公司同期利润总额的比例为8.05%、8.45%及10.28%。

如果国家上述税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业到期后不能再次通过认定，公司将按照25%的税率缴纳企业所得税，影响公司未来的经营业绩。

6、公司收入确认采用完工百分比法主要依赖内部控制执行情况的风险

公司销售的各类裂解生产线是定制化的大型成套装备，具有单个合同金额较大、项目周期长的业务特点。公司采用完工百分比法确认各期收入，完工百分比按照期末累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定，各期末完工百分比的计算依赖于合同预计总成本和公司成本核算的准确性。为此公司制定了较为完善的《项目管理办法》、《财务管理制度》等项目预算与成本核算的内控管理制度，并在生产过程和成本归集核算中严格依据《项目管理办法》、《财务管理制度》等规定执行。但由于发行人期末完工百分比的计算依赖合同预计总成本和公司成本核算的准确性以及相关的内部控制的执行情况，存在收入确认金额的准确性主要依赖内部控制执行情况的风险。

（四）内控风险

1、技术人员流失风险

能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否持续稳定健康发展。尽管目前公司技术负责人为公司实际控制人，核心技术人员均为公司股东，且在相当长时间内保持了基本稳定，但仍然存在核心技术人员流失的风险。

2、管理风险

公司成立以来业务规模不断壮大，经营业绩快速提升。经过多年的发展，公司已积累了适应业务快速发展的经营管理经验，完善了相关内部控制制度，逐步实现了公司内控制度的完整性、合理性和有效性。如果本次公司成功完成首次公开发行股票并在科创板上市，公司资产规模、生产能力还将进一步扩大，从而对公司的管理体系及管理层的能力和经验提出更高要求。若公司的管理模式、管理体系和管理人员未能适应公司内外环境的变化，则公司未来的经营和管理可能受到不利影响。

3、实际控制人控制风险

本次发行前，公司实际控制人牛斌和牛晓璐通过直接和间接方式合计持有发行人 48.48% 的股份，本次发行后，实际控制人仍将持有发行人 36.36% 的股份。虽然本公司已建立了较为完善的公司治理结构和内控制度，但实际控制人仍可能通过行使股东投票权或者其他方式对公司的人事、生产、经营决策等事项实施不当控制，从而对公司其他中小股东的利益产生不利影响。

（五）法律风险

公司向客户提供的裂解生产线是一种大型成套设备，裂解生产线能否在安全、环保的前提下长期稳定工业化连续运行尤为重要。报告期内，公司销售给客户的裂解生产线运营良好，未发生产品质量纠纷，但不能排除因其他某种不确定或不可控因素导致裂解生产线运行过程中出现产品质量问题，从而给公司带来法律、声誉及经济方面损失风险。

（六）发行失败风险

公司股票发行价格确定后，如果公司预计发行后总市值不满足在本招股说明书中明确选择的市值与财务指标上市标准，或网下投资者申购数量低于网下初始发行量的，应当中止发行。若公司中止发行上市审核程序超过交易所规定的时限或者中止发行注册程序超过 3 个月仍未恢复，或者存在其他影响发行的不利情形，公司将面临股票发行失败的风险。

（七）募集资金投资项目风险

公司本次募集资金拟投资项目均围绕主营业务进行，在项目实施过程中，

公司将面临着政策环境变化、市场环境变化、原材料供应和价格变化等诸多因素，可能会给公司业务造成不利影响，无法实现募集资金拟投资项目的预期收益，进而导致公司盈利能力下降。

如果未来市场环境出现重大不利变化，或估算的假设基础出现显著变化，将会造成本公司募集资金拟投资项目的实施不能达到预期，给公司的经营及盈利能力带来不利影响。

本次募集资金拟投资项目建成后，固定资产和无形资产显著增加，如果市场环境发生变化导致项目无法实现预期收益，公司可能存在因折旧和摊销增加而导致经营业绩下滑的风险。

（八）本次公开发行摊薄即期回报的风险

报告期内，公司加权平均净资产收益率分别为 18.48%、60.46%及 32.63%。公司首次公开发行股票并上市完成后，公司的总股本及净资产均将大幅增长，但由于募集资金从投入使用至产生效益需要一定周期，在公司总股本和净资产均增加的情况下，如果公司未来业务规模和净利润未能产生相应幅度的增长，每股收益和加权平均净资产收益率等指标将出现一定幅度的下降，因此，本次公开发行股票存在摊薄公司即期回报的风险。

四、发行人的发展前景评价

（一）发行人的竞争优势

（1）市场先行优势

公司自成立以来始终专注于有机废弃物裂解技术研发及相关装备的设计、生产与销售。由于裂解技术在国内固废处理领域的应用尚处于起步阶段，公司作为该领域的先行者，在对裂解技术进行大量前期研发工作的基础上，做了较多的市场和技术推广工作，包括推动成立中国轮胎循环利用协会橡胶热裂解分会，作为主要起草单位制定有机废弃物热裂解行业相关国家标准《废橡胶废塑料裂解油化成套生产装备》、《废轮胎加工处理》等。在此基础上，一方面裂解技术的市场运用得到拓展，另一方面公司亦积累了丰富的行业资源，进而形成了公司在有机废弃物裂解设备行业优势地位。随着裂解技术成为工信部、发

改委、商务部、科技部等政府部门推荐的优先发展的固废处理技术，裂解设备市场需求快速增长，公司凭借丰富的行业积累，在废轮胎、废塑料、污油泥及危废等多个处理领域均实现了市场拓展。

（2）技术优势

技术研发和创新是公司在有机废弃物裂解设备领域保持竞争优势的关键。通过多年研发，发行人已解决热解系统结焦、进出料难以动态密封、产出物易聚合等行业难题，在行业内率先实现了热解设备安全、环保前提下长期稳定的工业化连续运行。公司系行业内唯一荣获国家科技进步奖企业、国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）（污油泥热分解资源化利用成套技术及装备）依托单位、环保装备制造业“专精特新”企业（第一批）。截止目前，发行人在热裂解领域已拥有国内专利技术 68 项，其中发明专利 24 项，并就 6 项技术在美国、加拿大、日本等国家和地区取得了 12 项国际专利，上述专利有效地确保了公司的技术优势。

（3）人才优势

有机废弃物裂解设备制造行业涉及到热工、流体力学、化学（工程）、材料学、结构学、电气、自动化控制、机械设计等多学科，因此本行业需要具备上述专业知识的复合型人才。经过多年的积累，公司目前已形成以董事长牛斌为首的约 30 人的研发、设计团队，占公司总人数的 31.25%，并形成了较为合理的技术人才梯队，从而保证了发行人的研发设计有充足的人才保障。

（4）品牌优势

凭借雄厚的技术实力及行业积累，公司目前已承接并完成多项标志性工程。公司德国废轮胎裂解项目的成功交付标志着公司装备在环保、技术性能等方面已达到欧盟和德国的严格要求；公司匈牙利废轮胎裂解项目系欧盟资助工程，并一次性获得了欧盟授权机构的检测认证；公司 2013 年向开元橡塑交付的 2 万吨/年工业连续化废轮胎裂解生产线完全符合工信部《废轮胎综合利用行业准入条件》，开元橡塑亦是截止目前唯一被列入准入企业名单的废轮胎裂解处理企业，该项目为国家级废轮胎综合利用示范工程项目、2015 年山东省重点项目、山东省自主创新与成果转化支持项目。上述项目的成功交付进一步巩固了公司在业内的行业地位，树立了公司良好的品牌形象。

（二）发行人是否存在影响持续盈利能力的重大不利因素

本保荐机构查阅分析了相关行业研究资料、行业分析报告及行业主管部门制定的行业发展规划、产业政策等，核查分析了发行人的经营资料、重大资产权属文件、财务报告和审计报告等，访谈了发行人董事、监事、高级管理人员和其他核心人员，实地走访了发行人重要的客户、供应商，确认发行人不存在下列影响持续盈利能力的重大不利因素：

- ① 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- ② 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；
- ③ 发行人在用的商标、专利、专有技术、特许经营权等重要资产或者技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；
- ④ 发行人最近一年的营业收入或净利润对关联方或者有重大不确定性的客户存在重大依赖；
- ⑤ 发行人最近一年的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；
- ⑥ 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

本保荐机构审阅了发行人纳税申报资料、相关税收优惠文件，取得了税务机关出具的证明文件，确认发行人能够依法纳税，享受的各项税收优惠符合相关法律法规的规定；公司作为高新技术企业，享受高新技术企业所得税税收优惠及出口销售增值税“免、抵、退”的优惠政策；报告期内，子公司济南友邦恒誉科技开发有限公司符合小型微利企业认定标准，享受小型微利企业应纳税所得额减半后按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策；本保荐机构分析了发行人财务报告：报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策带来的减免所得税额分别为 111.17 万元、774.93 万元及 772.10 万元，分别占公司同期利润总额的比例为 8.05%、8.45% 及 10.28%。公司享有的税收优惠均为国家级税收优惠政策，具备可持续性。

本保荐机构核查了发行人的担保合同情况，向银行取得了担保的相关信用记录文件，核查了发行人相关的诉讼和仲裁文件，访谈了发行人董事、监事和高级管理人员，分析了发行人的审计报告。本保荐机构确认发行人不存在重大

偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。

（三）发行人盈利能力未来趋势的分析

1、政策引导行业发展

随着国家对环境保护日益重视，政府出台了诸多扶持政策和法律法规，推动了国内环保装备制造业近年来保持快速发展；同时，由于有机废弃物裂解处理行业属于固废处理行业的新兴领域，相关技术具有良好的社会效益和经济效益，国内亦推出具有针对性的行业政策予以扶持，为裂解技术在有机废弃物处理领域的可持续发展提供了支持和保障。

随着中国对环保排放要求的提高，对环保督察力度的不断加强，粗放式的、技术含量低的设备市场空间越来越小，相反安全、环保、高效、节能的成套技术装备越来越得到市场的青睐。

2、市场需求不断增长

公司有机废弃物裂解专用设备主要应用于废轮胎、废塑料、污油泥、危废等领域的无害化、资源化、减量化处理，并在城市垃圾、生物质、废玻璃钢、油砂提炼等其他固废、危废处理等领域存在潜在的市场空间。

3、公司在行业中的优势地位

截至目前，公司在裂解领域已拥有国内专利技术 68 项，其中发明专利 24 项，并就 6 项技术在美国、加拿大、日本等国家和地区取得了 12 项国际专利。发行人系行业内唯一荣获国家科技进步奖企业，公司 2013 年向开元橡塑交付的 2 万吨/年工业连续化废轮胎裂解生产线完全符合工信部《废轮胎综合利用行业准入条件》，开元橡塑亦是目前唯一被列入准入企业名单的废轮胎裂解处理企业。公司是有机废弃物裂解行业相关国家标准《废橡胶废塑料裂解油化成套生产装备》（GB/T 32662-2016）第一起草单位，国家标准《废轮胎加工处理》（GB/T 26731-2011）、行业标准《废旧轮胎裂解炭黑》（HG/T 5459-2018）的主要起草单位。

同时，公司是国家鼓励发展的重大环保技术装备（2017）（污油泥热分解资源化利用成套技术及装备）依托单位，环保装备制造业“专精特新”企业（第一批），中国轮胎循环利用协会理事会副会长单位、中国循环经济协会理事单位。公司研发中心被山东省科技厅认定为“山东省塑料橡胶循环利用工程技术中

心”，公司董事长担任中国轮胎循环利用协会技术委员会委员和热裂解技术专家组组长，兼任青岛科技大学硕士研究生导师。

4、公司裂解技术下游领域不断拓宽

近年来随着公司技术开发领域的拓宽，公司已成功研发出污油泥和有机危废处理相关的裂解技术，并成功实现了相关装备的开发和产品销售。除上述应用领域外，公司持续拓展热裂解技术在油砂提炼、废玻璃钢处理、生活垃圾处理等多个领域的应用，均具备良好的经济效益和环境效益。

综上所述，公司具有良好的市场先行优势、显著的技术人才积累和品牌优势，随着行业政策引导日趋明确、市场需求不断增长和公司产品下游应用领域不断拓宽，公司市场占有率、资产规模、营业收入规模和盈利能力将不断提高，具有良好的持续盈利能力。

五、私募投资基金备案情况专项核查

保荐机构经核查认为，截至本发行保荐书签署之日，发行人现有 22 名股东中共有非自然人股东 13 名，就该 13 名非自然人股东是否存在私募投资基金，该基金是否按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规履行登记备案程序等事宜，保荐机构根据相关股东的承诺以及在全国企业信用信息公示系统、中国证券投资基金业协会网进行的查询，核查结果如下：

（1）宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）

根据宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）出具的承诺并经保荐机构核查，宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）由牛斌和王新明投资，其不存在对外募集资金的情形，亦不存在专业的机构管理人设置。保荐机构认为，宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募基金或私募基金管理人，不需办理私募投资基金管理人备案登记或基金备案登记。

（2）宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）

根据宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）出具的承诺并

经保荐机构核查，宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）为公司员工股权激励持股平台，其不存在对外募集资金的情形，亦不存在专业的机构管理人设置。保荐机构认为，宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募基金或私募基金管理人，不需办理私募投资基金管理人备案登记或基金备案登记。

（3）宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）

根据宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）出具的承诺并经保荐机构核查，宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）由钟穗丽、周昱志和济南丰荣企业管理咨询有限公司投资，其不存在对外募集资金的情形，亦不存在专业的机构管理人设置。保荐机构认为，宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募基金或私募基金管理人，不需办理私募投资基金管理人备案登记或基金备案登记。

（4）内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）

经保荐机构核查，内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SD5577。同时，内蒙古融丰源创股权投资管理有限公司作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1021337。

（5）合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）

经保荐机构核查，合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SCN748。同时安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1067418。

（6）烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）

经保荐机构核查，烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SR9721。同时，烟台源志力帆股权投资有限公司作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1033463。

(7) 安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司

经保荐机构核查，安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SD3206。同时，安徽首泰东方资产管理有限公司作为其基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1001170。

(8) 云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）

经保荐机构核查，云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SD3463。同时，云南融源通达股权投资基金管理有限公司作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1001955。

(9) 烟台源创科技投资中心（有限合伙）

经保荐机构核查，烟台源创科技投资中心（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SD5589。同时，烟台源创投资管理有限公司作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1010870。

(10) 山东领新创业投资中心（有限合伙）

经保荐机构核查，山东领新创业投资中心（有限合伙）已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 SK2216。同时，山东多盈领新创业投资管理有限公司作为其执行事务合伙人和基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1031256。

(11) 北京融新源创投资管理有限公司

经保荐机构核查，北京融新源创投资管理有限公司已办理了私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1031771。

(12) 山东黄金创业投资有限公司

经保荐机构核查，山东黄金创业投资有限公司已办理了私募投资基金备案手续，基金编号为 S83365。同时，山东黄金创业投资有限公司作为其基金管理人已依法在基金业协会办理私募基金管理人登记备案手续，登记编号为 P1024712。

(13) 安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）

根据安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）出具的承诺并经保荐机构核查，安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）由张可涵、陈斌和张珏投资，其不存在对外募集资金的情形，亦不存在专业的机构管理人设置。保荐机构认为，安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业（有限合伙）不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募基金或私募基金管理人，不需办理私募投资基金管理人备案登记或基金备案登记。

六、关于发行人有偿聘请第三方行为的专项核查意见

（一）保荐机构聘请第三方行为的说明

方正承销保荐担任恒誉环保本次公开发行股票保荐机构，不存在直接或间接有偿聘请第三方的情形，不存在未披露的聘请第三方的行为。

（二）发行人聘请第三方行为的核查说明

保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查，访谈了发行人有关负责人，查阅了发行人的费用明细账、合同台账及大额合同等财务资料，查阅了发行人出具的《关于本次公开发行股票项目有偿聘请第三方机构和个人的情况说明》。

经核查，发行人在聘请方正证券承销保荐有限责任公司、北京德恒律师事务所、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）及沃克森（北京）国际资产评估有限公司作为本次公开发行项目依法需要聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方的情形。

七、关于对赌协议的核查意见

2017年12月，山东黄金创业投资有限公司(以下简称“山东黄金创投”)与控股股东宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“筠龙投资”）、其他股东宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“荣隆投资”）共同签署了对赌协议；安徽丰创生物技术产业创业投资有

限公司（以下简称“丰创生物”）与控股股东筠龙投资、其他股东荣隆投资及宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“银晟投资”）分别签署了对赌协议。对赌协议中就山东黄金创投、丰创生物作为机构投资者受让恒誉环保股份后的赎回权、优先受让权和共同出售权等权利保障事宜，以及就对赌协议自动终止条件和重新溯及生效权利事宜进行了约定。

经核查，筠龙投资、荣隆投资已于2019年12月16日与山东黄金创投签署终止协议，筠龙投资、荣隆投资、银晟投资已于2019年12月18日与丰创生物签署终止协议，约定自终止协议签署之日起，原对赌协议自动终止，对赌协议项下的全部权利义务条款自动终止履行。

筠龙投资、荣隆投资、银晟投资与相关投资方签订的对赌协议已完全清理，符合《上海证券交易所科创板股票发行上市审核问答》（二）的相关规定，对赌各方不存在纠纷或潜在纠纷，不存在应当披露的其他利益安排。

八、本保荐机构的保荐意见

综上所述，本保荐机构认为：济南恒誉环保科技股份有限公司的本次发行符合《公司法》、《证券法》及《科创板管理办法》等法律、法规的相关要求，同意担任济南恒誉环保科技股份有限公司的保荐机构并推荐其首次公开发行股票并在科创板上市。

（以下无正文）

(此页无正文,为《方正证券承销保荐有限责任公司关于济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签署页)

项目协办人: 姚玉洁
姚玉洁

保荐代表人: 万同 朱邢风
万同 朱邢风

内核负责人: 万继峰
万继峰

保荐业务部门负责人: 姜勇
姜勇

保荐业务负责人: 陈琨
陈琨

法定代表人(总裁): 陈琨
陈琨

保荐机构董事长: 徐子兵
徐子兵



方正证券承销保荐有限责任公司保荐代表人专项授权书

上海证券交易所：

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司同意授权万同和朱邢风担任济南恒誉环保科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责该公司本次发行上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作。

根据《上海证券交易所科创板股票发行上市申请文件受理指引》第三条的规定，现就上述两名签字保荐代表人的情况作出如下说明与承诺：

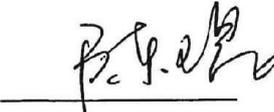
截至本授权书签署日：

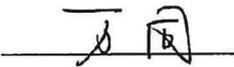
一、万同先生无其他作为签字保荐代表人申报的主板（含中小板）、创业板和科创板在审项目；朱邢风先生无其他作为签字保荐代表人申报的主板（含中小板）、创业板和科创板在审项目。

二、最近三年，万同先生及朱邢风先生均无违规记录，未被中国证监会采取过监管措施，亦未受到过证券交易所公开谴责或中国证券业协会自律处分。

（以下无正文）

(此页无正文，为《方正证券承销保荐有限责任公司保荐代表人专项授权书》
之签署页)

法定代表人： 
陈 琨

保荐代表人签字： 
万 同


朱邢风



济南恒誉环保科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]4322号

目 录

审计报告	1
2017年1月1日至2019年12月31日财务报表	6
2017年1月1日至2019年12月31日财务报表附注	20



济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日及2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度及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，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>建造合同收入</p> <p>如附注三、（二十七）和六、（二十八）所示，恒誉环保公司营业收入主要来自于建造合同收入。2017年度至2019年度，恒誉环保公司建造合同收入分别为52,364,428.25元、250,500,033.72元及234,347,851.43元，占各期营业收入的比例分别为99.01%、99.59%及99.80%。</p> <p>恒誉环保公司采用完工百分比法确认建造合同业务收入，以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定完工进度。恒誉环保公司管理层需要在合同执行前对预计合同收入和预计合同总成本做出合理估计，并在合同执行过程中进行持续评估和修订。建造合同收入的确认涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对建造合同收入所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估了与建造合同收入与成本相关的内部控制，并测试关键控制的有效性； 2、检查建造合同收入确认会计政策，获取重大建造项目的合同并检查合同关键条款； 3、获取项目预计总成本表，评估管理层所作估计的合理性及依据的充分性； 4、采用抽样方式检查实际发生工程成本的合同、发票、入库单、验收单等，核查项目实际成本归集的真实性，通过实际成本与预算成本的比对核查项目成本的完整性； 5、根据已发生成本和预计总成本重新计算完工进度及收入，检查建造合同收入确认的准确性； 6、对主要建造合同的毛利率进行了分析性复核程序； 7、选取重要项目执行函证、走访程序。
<p>应收账款的减值</p> <p>如三、（十二）和六、（三）所示，恒誉环保公司以预期信用损失为基础确认应收账款坏账准备。管理层进行可回收性分析时考虑账龄、客户的还款计划、历史还款记录及其他客观证据，在评估整个存续期内的预计信用损失时，根据账龄、历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险因素及其他前瞻性信息推断债务人的预期信用损失。应收账款减值的计提涉及管理层重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款减值所执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、检查应收款项减值计提会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及会计政策的一贯性。 3、对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取管理层坏账计提表，并结合信用风险特征及账龄分析，重新测算管理层坏账准备计提是否准确。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒誉环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2020]4322号

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





合并资产负债表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	附注编号
流动资产				
货币资金	21,823,125.37	77,545,162.49	41,280,593.05	六、(一)
△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	19,000,000.00			六、(二)
应收账款	47,093,400.00	48,914,760.52	26,729,595.20	六、(三)
应收款项融资	2,007,000.00			六、(四)
预付款项	3,318,010.31	9,450,436.49	1,137,619.86	六、(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	4,032,323.69	1,549,870.26	356,736.44	六、(六)
其中：应收利息		198,500.00		六、(六)
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	122,018,884.03	34,682,519.66	14,571,756.52	六、(七)
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	223,038.36	24,074,658.25	381,309.94	六、(八)
流动资产合计	219,515,781.76	196,217,407.67	84,457,611.01	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00	六、(九)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	4,938,308.63	5,329,382.03	5,720,454.24	六、(十)
固定资产	83,726,890.30	44,352,261.92	30,651,403.75	六、(十一)
在建工程	1,201,709.89	28,884,894.35		六、(十二)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	28,436,697.13	16,262,221.21	202,500.00	六、(十三)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		40,482.26		六、(十四)
递延所得税资产	1,859,244.97	927,872.92	2,069,685.71	六、(十五)
其他非流动资产			11,856,325.50	六、(十六)
非流动资产合计	130,162,850.92	105,797,114.69	56,500,369.20	
资产总计	349,678,632.68	302,014,522.36	140,957,980.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：济南环宇环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00			六、（十七）
△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	40,361,456.09	10,098,189.08	10,083,406.37	六、（十八）
预收款项	57,807,609.49	109,325,328.31	23,447,473.27	六、（十九）
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	3,556,763.45	7,806,289.72	3,678,632.25	六、（二十）
应交税费	4,438,435.31	684,753.23	1,215,804.39	六、（二十一）
其他应付款	382,078.69	581,495.79	285,409.21	六、（二十二）
其中：应付利息	33,608.22			六、（二十二）
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				
流动负债合计	116,546,343.03	128,496,056.13	38,710,725.49	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			11,158,893.68	六、（二十三）
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	6,413,200.00	3,490,200.00		六、（二十四）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,413,200.00	3,490,200.00	11,158,893.68	
负 债 合 计	122,959,543.03	131,986,256.13	49,869,619.17	
股东权益				
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	32,666,322.00	六、（二十五）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	21,066,542.93	19,200,922.33	46,542,633.33	六、（二十六）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,386,500.53	9,973,551.50	2,111,459.87	六、（二十七）
△一般风险准备				
未分配利润	129,258,013.19	80,845,759.40	9,767,945.84	六、（二十八）
归属于母公司股东权益合计	226,719,089.65	170,028,266.23	91,088,361.04	
少数股东权益				
股东权益合计	226,719,089.65	170,028,266.23	91,088,361.04	
负债及股东权益合计	349,678,632.68	302,014,522.36	140,957,980.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：济南恒信环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	234,823,333.57	251,519,874.50	52,886,313.62	
其中：营业收入	234,823,333.57	251,519,874.50	52,886,313.62	六、（二十九）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	158,061,174.95	163,526,794.81	41,001,425.10	
其中：营业成本	127,828,634.78	135,591,097.44	24,899,263.72	六、（二十九）
△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	3,133,540.50	2,490,055.66	806,349.36	六、（三十）
销售费用	4,283,845.76	3,748,937.33	2,915,855.64	六、（三十一）
管理费用	12,815,306.32	11,831,123.40	6,307,143.55	六、（三十二）
研发费用	10,394,379.81	10,160,866.91	5,484,269.33	六、（三十三）
财务费用	-394,532.22	-295,265.93	588,543.50	六、（三十四）
其中：利息费用	33,608.22	131,983.39	780,936.21	六、（三十四）
利息收入	457,879.43	763,124.13	263,920.60	六、（三十四）
加：其他收益	494,771.28	779,963.54	638,000.00	六、（三十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	661,076.85	1,711,077.88		六、（三十六）
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）	-3,286,147.00			六、（三十七）
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,220,084.17	439,078.70	六、（三十八）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52	六、（三十九）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,624,988.79	89,150,807.37	12,960,564.70	
加：营业外收入	583,120.92	2,587,338.19	894,093.99	六、（四十）
减：营业外支出	115,872.53	17,263.08	43,894.55	六、（四十一）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,092,237.18	91,720,882.48	13,810,764.14	
减：所得税费用	10,665,749.08	12,780,977.29	1,750,904.19	六、（四十二）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95	
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）	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95	
归属于母公司股东的综合收益总额	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	1.07	1.32	0.21	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	1.07	1.32	0.21	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：济南恒帮环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	98,690,840.56	352,532,566.32	73,349,738.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	135,909.87			
收到其他与经营活动有关的现金	4,458,771.63	6,141,561.95	2,022,682.50	六、（四十三）
经营活动现金流入小计	103,285,522.06	358,674,128.27	75,372,421.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	107,444,811.38	187,135,933.04	33,296,380.56	
△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				
△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	18,790,206.79	12,047,898.76	9,138,390.99	
支付的各项税费	19,367,932.25	29,635,232.37	8,672,240.55	
支付其他与经营活动有关的现金	9,307,523.12	7,201,794.41	5,292,087.32	六、（四十三）
经营活动现金流出小计	154,910,473.54	236,020,858.58	56,399,099.42	
经营活动产生的现金流量净额	-51,624,951.48	122,653,269.69	18,973,321.62	六、（四十四）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	120,000,000.00	220,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	859,576.85	1,512,577.88		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	2,000.00	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	120,862,576.85	221,514,577.88	6,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,358,460.45	52,416,685.76	8,183,990.49	
投资支付的现金	100,000,000.00	244,000,000.00	6,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	125,358,460.45	296,416,685.76	14,183,990.49	
投资活动产生的现金流量净额	-4,495,883.60	-74,902,107.88	-14,177,990.49	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			29,672,831.09	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		29,672,831.09	
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,841,106.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,601,285.28	131,983.39	893,436.21	
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				
筹资活动现金流出小计	9,601,285.28	11,290,877.07	16,734,542.53	
筹资活动产生的现金流量净额	398,714.72	-11,290,877.07	12,938,288.56	
四、汇率变动对现金的影响	83.24	-195,715.30	-23,280.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-55,722,037.12	36,264,569.44	17,710,338.83	六、（四十四）
加：期初现金及现金等价物的余额	77,545,162.49	41,280,593.05	23,570,254.22	六、（四十四）
六、期末现金及现金等价物余额	21,823,125.37	77,545,162.49	41,280,593.05	六、（四十四）

法定代表人：

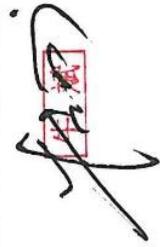
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位:元

项目	2019年度										股东权益合计		
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	60,008,033.00		19,200,922.33				9,973,551.50		80,845,759.40		170,028,266.23		170,028,266.23
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,008,033.00		19,200,922.33				9,973,551.50		80,845,759.40		170,028,266.23		170,028,266.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,865,620.60				6,412,949.03		48,412,253.79		56,690,823.42		56,690,823.42
(一) 综合收益总额									64,426,488.10		64,426,488.10		64,426,488.10
(二) 股东投入和减少资本			1,865,620.60								1,865,620.60		1,865,620.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			1,865,620.60								1,865,620.60		1,865,620.60
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							6,412,949.03		-15,014,234.31		-9,601,285.28		-9,601,285.28
2. 提取一般风险准备							6,412,949.03		-6,412,949.03				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,008,033.00		21,066,542.93				16,386,500.53		129,256,013.19		226,719,089.65		226,719,089.65

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

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

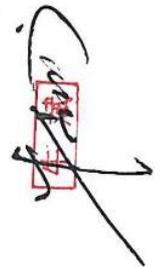
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





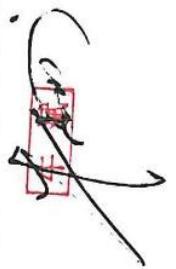


合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

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

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	附注编号
流动资产				
货币资金	20,235,586.16	75,009,541.13	38,929,765.45	
△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	19,000,000.00			
应收账款	47,093,400.00	48,914,760.52	26,729,595.20	十七、（一）
应收款项融资	2,007,000.00			
预付款项	3,318,010.31	9,450,436.49	1,137,619.86	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	10,802,515.66	8,320,062.23	7,127,502.51	十七、（二）
其中：应收利息		198,500.00		十七、（二）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	122,018,884.03	34,682,519.66	14,794,095.72	
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	222,704.17	24,074,658.25	381,309.94	
流动资产合计	224,698,100.33	200,451,978.28	89,099,888.68	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	4,938,308.63	5,329,382.03	5,720,454.24	
固定资产	83,698,895.10	44,323,587.92	30,622,729.75	
在建工程	1,201,709.89	28,884,894.35		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	28,436,697.13	16,262,221.21	202,500.00	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		40,482.26		
递延所得税资产	1,859,244.97	927,872.92	2,036,334.83	
其他非流动资产			11,856,325.50	
非流动资产合计	130,134,855.72	105,768,440.69	56,438,344.32	
资产总计	354,832,956.05	306,220,418.97	145,538,233.00	

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

资产负债表（续）

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

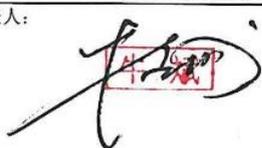
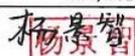
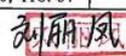
金额单位：元

项目	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	附注编号
流动负债				
短期借款	10,000,000.00			
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	40,018,256.09	8,618,389.08	8,554,406.37	
预收款项	57,807,609.49	109,325,328.31	23,447,473.27	
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	3,520,463.45	7,748,289.72	3,659,777.75	
应交税费	4,425,169.87	583,403.21	1,178,596.12	
其他应付款	378,538.69	578,915.79	284,109.21	
其中：应付利息	33,608.22			
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				
流动负债合计	116,150,037.59	126,854,326.11	37,124,362.72	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款			11,158,893.68	
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	6,413,200.00	3,490,200.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,413,200.00	3,490,200.00	11,158,893.68	
负债合计	122,563,237.59	130,344,526.11	48,283,256.40	
股东权益				
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	32,666,322.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	20,060,944.85	18,195,324.25	45,537,035.25	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	16,180,202.59	9,767,253.56	1,905,161.93	
△一般风险准备				
未分配利润	136,020,538.02	87,905,282.05	17,146,457.42	
股东权益合计	232,269,718.46	175,875,892.86	97,254,976.60	
负债及股东权益合计	354,832,956.05	306,220,418.97	145,538,233.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

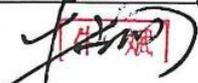
利润表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

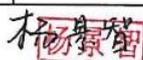
金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、营业总收入	235,725,795.13	253,881,551.13	52,886,313.62	
其中：营业收入	235,725,795.13	253,881,551.13	52,886,313.62	十七、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	159,276,944.59	166,033,931.38	40,876,817.19	
其中：营业成本	129,379,751.24	138,415,102.95	25,001,579.26	十七、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,118,713.33	2,477,258.29	803,308.91	
销售费用	4,283,845.76	3,748,937.33	2,915,855.64	
管理费用	12,484,936.06	11,521,050.23	6,079,237.61	
研发费用	10,394,379.81	10,160,866.91	5,484,269.33	
财务费用	-384,681.61	-289,284.33	592,566.44	
其中：利息费用	33,608.22	131,983.39	780,936.21	
利息收入	445,136.82	756,863.53	259,657.66	
加：其他收益	494,771.28	779,963.54	238,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	661,076.85	1,711,077.88		十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,286,147.00			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,220,053.95	439,081.62	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,311,680.71	89,005,377.65	12,685,175.53	
加：营业外收入	583,120.92	2,364,998.67	894,054.81	
减：营业外支出	115,193.73	17,053.08	43,894.55	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,779,607.90	91,353,323.24	13,535,335.79	
减：所得税费用	10,650,117.62	12,732,406.98	1,734,820.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,129,490.28	78,620,916.26	11,800,515.55	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,129,490.28	78,620,916.26	11,800,515.55	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
七、综合收益总额	64,129,490.28	78,620,916.26	11,800,515.55	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：济南恒盛环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2019年度	2018年度	2017年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	98,690,840.56	352,532,566.32	73,349,738.54	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	135,909.87			
收到其他与经营活动有关的现金	4,446,029.02	6,135,301.03	1,741,680.38	
经营活动现金流入小计	103,272,779.45	358,667,867.35	75,091,418.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	107,106,211.38	187,656,371.51	33,792,515.40	
△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				
△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	18,383,815.32	11,756,019.49	8,925,008.52	
支付的各项税费	19,157,352.23	29,593,088.26	8,575,849.67	
支付其他与经营活动有关的现金	9,302,269.85	7,193,912.16	5,289,161.85	
经营活动现金流出小计	153,949,648.78	236,199,391.42	56,582,535.44	
经营活动产生的现金流量净额	-50,676,869.33	122,468,475.93	18,508,883.48	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	120,000,000.00	220,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	859,576.85	1,512,577.88		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	2,000.00	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	120,862,576.85	221,514,577.88	6,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,358,460.45	52,416,685.76	8,183,990.49	
投资支付的现金	100,000,000.00	244,000,000.00	6,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	125,358,460.45	296,416,685.76	14,183,990.49	
投资活动产生的现金流量净额	-4,495,883.60	-74,902,107.88	-14,177,990.49	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			29,672,831.09	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	10,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		29,672,831.09	
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,841,106.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,601,285.28	131,983.39	893,436.21	
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				
筹资活动现金流出小计	9,601,285.28	11,290,877.07	16,734,542.53	
筹资活动产生的现金流量净额	398,714.72	-11,290,877.07	12,938,288.56	
四、汇率变动对现金的影响	83.24	-195,715.30	-23,280.86	
五、现金及现金等价物净增加额	-54,773,954.97	36,079,775.68	17,245,900.69	
加：期初现金及现金等价物的余额	75,009,541.13	38,929,765.45	21,683,864.76	
六、期末现金及现金等价物余额	20,235,586.16	75,009,541.13	38,929,765.45	

法定代表人：

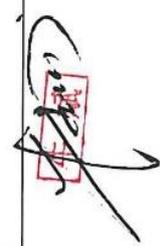
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2019年度							未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	△一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,892.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,892.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,865,620.60				6,412,949.03		48,115,255.97	56,393,825.60
（一）综合收益总额											64,129,490.28	64,129,490.28
（二）股东投入和减少资本					1,865,620.60							1,865,620.60
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					1,865,620.60							1,865,620.60
4. 其他												
（三）利润分配									6,412,949.03		-16,014,234.31	-9,601,285.28
1. 提取盈余公积									6,412,949.03		-6,412,949.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-9,601,285.28	-9,601,285.28
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,008,033.00				20,060,944.85				16,180,202.59		136,020,538.02	232,269,718.46

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

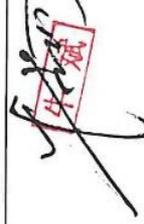


股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	27,341,711.00				-27,341,711.00				7,862,091.63		70,758,824.63	78,620,916.26
(一) 综合收益总额											78,620,916.26	78,620,916.26
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									7,862,091.63		-7,862,091.63	
2. 提取一般风险准备									7,862,091.63		-7,862,091.63	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转	27,341,711.00				-27,341,711.00							
1. 资本公积转增股本	27,341,711.00				-27,341,711.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,862.86

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




股东权益变动表(续)

编制单位: 武汉恒誉环保科技有限公司

金额单位: 元

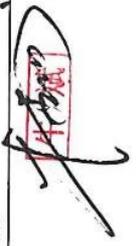
	2017年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	31,111,112.00				17,419,414.16				725,110.38		6,525,993.42	55,781,629.96
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	31,111,112.00				17,419,414.16				725,110.38		6,525,993.42	55,781,629.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,555,210.00				28,117,621.09				1,180,051.55		10,620,461.00	41,473,346.64
(一) 综合收益总额											11,800,515.55	11,800,515.55
(二) 股东投入和减少资本	1,555,210.00				28,117,621.09							29,672,831.09
1. 股东投入的普通股	1,555,210.00				28,117,621.09							29,672,831.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-1,180,051.55	-1,180,051.55
1. 提取盈余公积									1,180,051.55			1,180,051.55
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	32,666,322.00				45,537,035.25				1,905,161.93		17,146,457.42	97,254,976.60

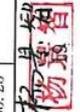
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









济南恒誉环保科技股份有限公司

2017年1月1日-2019年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

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

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

经过历次股权转让及增资, 截至2019年12月31日, 公司注册资本为6,000.8033万元, 股本总数6,000.8033万股(每股面值1元)。公司统一社会信用代码: 913701007874072767。

注册地址: 山东省济南市高新区海棠路9889号

法人代表: 牛斌

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

所处行业: 专用设备制造业

营业期限: 2006年7月14日至长期

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

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

(二) 本财务报表由本公司董事会于 2020 年 2 月 25 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

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

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

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

(二) 会计期间和经营周期

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

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

本公司于 2019 年 1 月 1 日起采用以下金融工具会计政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

下述金融工具会计政策适用于 2017 年度及 2018 年度：

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

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

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

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 建造合同形成的已完工未结算资产

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

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十六）持有待售资产

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

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

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

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

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	10
软件使用权	5

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（二十八）收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体方法：

（1）境内销售：公司与客户签订购销合同后，将货物发送至客户指定的地点并经客户验

收合格，主要风险和报酬转移给客户后确认收入的实现，具体以客户出具的验收单作为确认收入实现的依据。

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

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

建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

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

本公司收入确认的具体方法：

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

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

当期确认的建造合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计期间累计已确认的收入

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

当期确认的建造合同毛利=当期确认的建造合同收入-当期确认的建造合同成本。

合同的完工进度根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例计算：

完工进度=已发生的建造合同成本/合同预计总成本。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十一）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（三十二）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

2. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司所处环保专业设备制造行业为国家重点扶持行业，产品出口销售享受增值税“免、抵、退”政策，2017年1月至2018年10月本公司产品出口退税率为15%；根据财政部、税务总局2018年10月22日发布的《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的公告》(财税[2018]123号)，本公司自2018年11月1日起，出口退税率提高至16%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。2019年6月30日前(含2019年4月1日前)，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。

2. 本公司于 2011 年 11 月 30 日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同签发的高新技术企业证书，证书编号 GR201137000136，证书有效期 3 年。2014 年 10 月 30 日，公司通过了复评，认定本公司为高新技术企业，取得证书编号

GF201437000067，证书有效期3年。2017年12月28日，公司再次通过了高新技术企业认定，取得证书编号GR201737001130，证书有效期3年。根据企业所得税法规定，本公司报告期内享受企业所得税减按15%征收的税收优惠政策。

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

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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

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

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

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

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收利息”、“应收股利”、“其他应收款”合并为“其他应收款”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应收款”列示金额分别为 1,549,870.26 元、8,320,062.23 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应收款”列示金额分别为 356,736.44 元、7,127,502.51 元;
将“在建工程”、“工程物资”合并为“在建工程”列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“在建工程”列示金额均为 28,884,894.35 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“在建工程”列示金额均为 0 元;
将“应付利息”、“应付股利”、“其他应付款”合并为“其他应付款”中列示	2018 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应付款”列示金额分别为 581,495.79 元、578,915.79 元; 2017 年 12 月 31 日合并及母公司“其他应付款”列示金额分别为 285,409.21 元、284,109.21 元;
新增“研发费用”报表科目, 研发费用不再在“管理费用”科目核算	2018 年分别增加合并及母公司“研发费用”10,160,866.91 元, 减少“管理费用”10,160,866.91 元; 2017 年分别增加合并及母公司“研发费用”5,484,269.33 元, 减少“管理费用”5,484,269.33 元;
财务费用”项目下新增“利息收入”、“利息费用”项目	2018 年合并及母公司“利息收入”列示金额分别为 763,124.13 元、756,863.53 元, “利息费用”列示金额分别为 131,983.39 元、131,983.39 元; 2017 年合并及母公司“利息收入”列示金额分别为 263,920.60 元、259,657.66 元, “利息费用”列示金额分别为 780,936.21 元、780,936.21 元;

(5) 公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

变更后会计政策见附注三（十），会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失”报表科目	2019年分别增加合并及母公司“信用减值损失”3,286,147.00元，分别减少合并及母公司“资产减值损失”3,286,147.00元。
新增“应收款项融资”报表科目	2019年分别增加合并及母公司“应收款项融资”2,007,000.00元。

（6）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	2019年12月31日合并及母公司“应收票据”列示金额均为19,000,000.00元，“应收账款”列示金额均为47,093,400.00元； 2018年12月31日合并及母公司“应收票据”列示金额均为0元，“应收账款”列示金额均为48,914,760.52元； 2017年12月31日合并及母公司“应收票据”列示金额均为0元，“应收账款”列示金额均为26,729,595.20元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	2019年12月31日合并及母公司“应付票据”列示金额均为0元，“应付账款”列示金额分别为40,361,456.09元、40,018,256.09元； 2018年12月31日合并及母公司“应付票据”列示金额均为0元，“应付账款”列示金额分别为10,098,189.08元、8,618,389.08元； 2017年12月31日合并及母公司“应付票据”列示金额均为0元，“应付账款”列示金额分别为10,083,406.37元、8,554,406.37元；
“投资收益”项目下增加其中项“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”	2019年度合并及母公司“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”金额为0。

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

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

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

为规范会计核算，公司根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对已出租房地产的核算进行了会计差错更正，并对申报期财务报表进行了追溯调整，会计差错更正对主要财务数据的影响如下：

2018 年 12 月 31 日

受影响的报表项目名称	受影响的金额
投资性房地产	5,329,382.03
固定资产	-5,329,382.03
营业成本	18,955.18
管理费用	-18,955.18

2017 年 12 月 31 日

受影响的报表项目名称	受影响的金额
投资性房地产	5,720,454.24
固定资产	-5,720,454.24

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	77,545,162.49	77,545,162.49	
交易性金融资产		20,198,500.00	20,198,500.00
应收账款	48,914,760.52	48,914,760.52	
预付款项	9,450,436.49	9,450,436.49	
其他应收款	1,549,870.26	1,351,370.26	-198,500.00
其中：应收利息	198,500.00		-198,500.00
存货	34,682,519.66	34,682,519.66	
其他流动资产	24,074,658.25	4,074,658.25	-20,000,000.00
流动资产合计	196,217,407.67	196,217,407.67	
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	5,329,382.03	5,329,382.03	
固定资产	44,352,261.92	44,352,261.92	
在建工程	28,884,894.35	28,884,894.35	
无形资产	16,262,221.21	16,262,221.21	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期待摊费用	40,482.26	40,482.26	
递延所得税资产	927,872.92	927,872.92	
非流动资产合计	105,797,114.69	105,797,114.69	
资产总计	302,014,522.36	302,014,522.36	
应付账款	10,098,189.08	10,098,189.08	
预收款项	109,325,328.31	109,325,328.31	
应付职工薪酬	7,806,289.72	7,806,289.72	
应交税费	684,753.23	684,753.23	
其他应付款	581,495.79	581,495.79	
流动负债合计	128,496,056.13	128,496,056.13	
递延收益	3,490,200.00	3,490,200.00	
非流动负债合计	3,490,200.00	3,490,200.00	
负债合计	131,986,256.13	131,986,256.13	
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	19,200,922.33	19,200,922.33	
盈余公积	9,973,551.50	9,973,551.50	
未分配利润	80,845,759.40	80,845,759.40	
归属于母公司所有者权益合计	170,028,266.23	170,028,266.23	
所有者权益合计	170,028,266.23	170,028,266.23	
负债及所有者权益合计	302,014,522.36	302,014,522.36	

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
货币资金	75,009,541.13	75,009,541.13	
交易性金融资产		20,198,500.00	20,198,500.00
应收账款	48,914,760.52	48,914,760.52	
预付款项	9,450,436.49	9,450,436.49	
其他应收款	8,320,062.23	8,121,562.23	-198,500.00
其中：应收利息	198,500.00		-198,500.00
存货	34,682,519.66	34,682,519.66	
其他流动资产	24,074,658.25	4,074,658.25	-20,000,000.00
流动资产合计	200,451,978.28	200,451,978.28	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	5,329,382.03	5,329,382.03	
固定资产	44,323,587.92	44,323,587.92	
在建工程	28,884,894.35	28,884,894.35	
无形资产	16,262,221.21	16,262,221.21	
长期待摊费用	40,482.26	40,482.26	
递延所得税资产	927,872.92	927,872.92	
非流动资产合计	105,768,440.69	105,768,440.69	
资产总计	306,220,418.97	306,220,418.97	
应付账款	8,618,389.08	8,618,389.08	
预收款项	109,325,328.31	109,325,328.31	
应付职工薪酬	7,748,289.72	7,748,289.72	
应交税费	583,403.21	583,403.21	
其他应付款	578,915.79	578,915.79	
流动负债合计	126,854,326.11	126,854,326.11	
递延收益	3,490,200.00	3,490,200.00	
非流动负债合计	3,490,200.00	3,490,200.00	
负债合计	130,344,526.11	130,344,526.11	
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	18,195,324.25	18,195,324.25	
盈余公积	9,767,253.56	9,767,253.56	
未分配利润	87,905,282.05	87,905,282.05	
所有者权益合计	175,875,892.86	175,875,892.86	
负债及所有者权益合计	306,220,418.97	306,220,418.97	

5、执行新收入准则的影响

本公司执行新收入准则对申报期各期营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产数据无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	19,018.01	13,145.08	11,406.28
银行存款	21,804,107.36	77,532,017.41	41,269,186.77
合计	<u>21,823,125.37</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 报告期内不存在抵押、质押、冻结等使用有限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	19,000,000.00		
合计	<u>19,000,000.00</u>		

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>19,000,000.00</u>
其中：商业承兑汇票	20,000,000.00	100.00	1,000,000.00		19,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>19,000,000.00</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,000,000.00	1,000,000.00	5.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2018年12月		本期变动金额		2019年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备		1,000,000.00			1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	35,739,000.00	48,914,760.52	26,729,595.20
1-2年(含2年)	11,354,400.00		
合计	<u>47,093,400.00</u>	<u>48,914,760.52</u>	<u>26,729,595.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		整个存续期预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,813,000.00	100.00	4,719,600.00	9.11	47,093,400.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>		<u>47,093,400.00</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	37,620,000.00	1,881,000.00	5.00
1-2年	14,193,000.00	2,838,600.00	20.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>4,719,600.00</u>	

(续上表)

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

(续上表)

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

3. 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月		本期变动金额		2019年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	2,574,461.08	2,145,138.92			4,719,600.00
合计	<u>2,574,461.08</u>	<u>2,145,138.92</u>			<u>4,719,600.00</u>

2018年度:

类别	2017年12月		本期变动金额		2018年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	1,406,820.80	1,167,640.28			2,574,461.08
合计	<u>1,406,820.80</u>	<u>1,167,640.28</u>			<u>2,574,461.08</u>

2017年度:

类别	2016年12月		本期变动金额		2017年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	1,848,000.00	-441,179.20			1,406,820.80
合计	<u>1,848,000.00</u>	<u>-441,179.20</u>			<u>1,406,820.80</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1-2年	23.55	2,440,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	1,993,000.00	1-2年	3.85	398,600.00

单位名称	2019年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
克拉玛依顺通环保科技有限公司	35,520,000.00	1年以内	68.55	1,776,000.00
湖北中硕环保有限公司	2,100,000.00	1年以内	4.05	105,000.00
合计	<u>51,813,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

(四) 应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	2,007,000.00		
合计	<u>2,007,000.00</u>		

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,132,689.69	94.41	9,241,466.81	97.79	1,061,582.86	93.31
1-2年(含2年)	185,320.62	5.59	133,572.00	1.41	748.00	0.07
2-3年(含3年)			108.68			
3年以上			75,289.00	0.80	75,289.00	6.62
合计	<u>3,318,010.31</u>	<u>100.00</u>	<u>9,450,436.49</u>	<u>100.00</u>	<u>1,137,619.86</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2019年12月31日 账面余额	账龄	占预付款项合计 数的比例(%)
淄博宁鲁工贸有限公司	1,647,861.39	1年以内	49.66
山东鲁阳节能材料股份有限公司	274,885.33	1年以内	8.28
江苏福运达输送机械制造有限公司	255,392.00	1年以内	7.70
滕州市昌盛旋转接头有限公司	217,600.00	1年以内	6.56
山东中金金石科技股份有限公司	112,256.61	1年以内	3.38
合计	<u>2,507,995.33</u>		<u>75.58</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		198,500.00	

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	4,032,323.69	1,351,370.26	356,736.44
合计	<u>4,032,323.69</u>	<u>1,549,870.26</u>	<u>356,736.44</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	3,144,551.26	157,227.57	2,987,323.69
1-2年(含2年)	1,100,000.00	55,000.00	1,045,000.00
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>4,294,551.26</u>	<u>262,227.57</u>	<u>4,032,323.69</u>

(续上表)

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

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	375,512.04	18,775.60	356,736.44
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			

账龄	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
3年以上	50,000.00	50,000.00	
合计	<u>425,512.04</u>	<u>68,775.60</u>	<u>356,736.44</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
拟上市费用	3,800,000.00	1,045,000.00	
往来款		59,850.00	217,806.50
备用金及借款	73,594.41	167,331.85	29,923.62
保证金及押金	71,815.15	41,811.10	33,180.10
其他	86,914.13	37,377.31	75,826.22
合计	<u>4,032,323.69</u>	<u>1,351,370.26</u>	<u>356,736.44</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	71,099.49	120.00	50,000.00	121,219.49
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段		600.00		600.00
本期计提	141,128.08			141,128.08
本期转回		120.00		120.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>212,227.57</u>		<u>50,000.00</u>	<u>262,227.57</u>

(4) 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月		本期变动金额		2019年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
坏账准备	121,219.49	141,128.08	120.00		262,227.57
合计	<u>121,219.49</u>	<u>141,128.08</u>	<u>120.00</u>		<u>262,227.57</u>

2018年度:

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

2017年度:

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内、1-2年	34.93	75,000.00
中国民族证券有限责任公司	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内	34.93	75,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	1,000,000.00	1年以内、1-2年	23.29	50,000.00
绿地集团山东置业有限公司	保证金及押金、 其他	89,552.47	1年以内	2.09	4,477.62
魏亮	备用金及借款	50,467.80	1年以内	1.18	2,523.39
合计		<u>4,140,020.27</u>		<u>96.42</u>	<u>207,001.01</u>

(续上表)

单位名称	款项性质	2018年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	拟上市费用	700,000.00	1年以内	47.54	35,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1年以内	27.16	20,000.00
孙昊天	备用金及借款	68,610.40	1年以内	4.66	3,430.52

单位名称	款项性质	2018年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
济南市历城区新鑫废旧物资回收中心	往来款	63,000.00	1年以内	4.28	3,150.00
陈湘君	备用金及借款	50,000.00	3年以上	3.40	50,000.00
合计		<u>1,281,610.40</u>		<u>87.04</u>	<u>111,580.52</u>

(续上表)

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

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,729,172.83		7,729,172.83
半成品	9,950,997.26		9,950,997.26
发出商品	823,202.10		823,202.10
建造合同形成的已完工未结算资产	103,515,511.84		103,515,511.84
合计	<u>122,018,884.03</u>		<u>122,018,884.03</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

2. 存货跌价准备

本公司报告期内存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
工程施工-合同成本	111,191,720.95	138,928,682.30	38,352,559.01
工程施工-合同毛利	99,295,377.31	113,828,666.82	37,997,228.50
待转销项税	23,258,432.58	31,910,666.36	12,274,871.78
减：工程结算	130,230,019.00	257,369,819.00	84,480,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>103,515,511.84</u>	<u>27,298,196.48</u>	<u>4,144,659.29</u>

(八) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣的进项税	223,038.36	2,778,866.63	226,309.94
理财产品		20,000,000.00	
预付房屋租金			155,000.00
预缴企业所得税		1,295,791.62	
合计	<u>223,038.36</u>	<u>24,074,658.25</u>	<u>381,309.94</u>

(九) 长期股权投资

2019年度：

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

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				10,000,000.00	
				<u>10,000,000.00</u>	

2018年度:

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

(续上表)

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

2017年度:

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

(续上表)

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

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

(十) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

2019年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018年12月31日	2,817,980.20	2,817,980.20
2. 本期增加金额	<u>391,073.40</u>	<u>391,073.40</u>
(1) 计提或摊销	391,073.40	391,073.40
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	3,209,053.60	3,209,053.60
三、减值准备		
1. 2018年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	<u>4,938,308.63</u>	<u>4,938,308.63</u>
2. 2018年12月31日	<u>5,329,382.03</u>	<u>5,329,382.03</u>

2018年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年12月31日	2,426,907.99	2,426,907.99
2. 本期增加金额	<u>391,072.21</u>	<u>391,072.21</u>
(1) 计提或摊销	391,072.21	391,072.21
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	2,817,980.20	2,817,980.20
三、减值准备		
1. 2017年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日	<u>5,329,382.03</u>	<u>5,329,382.03</u>
2. 2017年12月31日	<u>5,720,454.24</u>	<u>5,720,454.24</u>

2017年度：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	7,276,715.87	7,276,715.87
2. 本期增加金额	<u>870,646.36</u>	<u>870,646.36</u>
(1) 固定资产转入	870,646.36	870,646.36
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日	1,820,864.57	1,820,864.57
2. 本期增加金额	<u>606,043.42</u>	<u>606,043.42</u>
(1) 计提或摊销	346,698.43	346,698.43
(2) 固定资产转入	259,344.99	259,344.99

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	2,426,907.99	2,426,907.99
三、减值准备		
1. 2016年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日	<u>5,720,454.24</u>	<u>5,720,454.24</u>
2. 2016年12月31日	<u>5,455,851.30</u>	<u>5,455,851.30</u>

(十一) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	83,726,890.30	44,352,261.92	30,651,403.75
合计	<u>83,726,890.30</u>	<u>44,352,261.92</u>	<u>30,651,403.75</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2018年12月31日	45,148,857.45	343,286.60	5,903,989.72	1,658,773.67	53,054,907.44
2. 本期增加金额	<u>39,644,262.02</u>	<u>5,155,129.95</u>		<u>95,315.52</u>	<u>44,894,707.49</u>
(1) 购置		111,115.04		95,315.52	206,430.56
(2) 在建工程转入	39,644,262.02	5,044,014.91			44,688,276.93
3. 本期减少金额	<u>1,078,232.55</u>	<u>18,000.83</u>		<u>67,982.87</u>	<u>1,164,216.25</u>
(1) 处置或报废		18,000.83		67,982.87	85,983.70
(2) 其他	1,078,232.55				1,078,232.55
4. 2019年12月31日	83,714,886.92	5,480,415.72	5,903,989.72	1,686,106.32	96,785,398.68
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
1. 2018年12月31日	4,855,973.03	179,773.12	2,943,350.19	723,549.18	8,702,645.52
2. 本期增加金额	<u>3,103,964.60</u>	<u>325,445.28</u>	<u>672,117.46</u>	<u>320,015.86</u>	<u>4,421,543.20</u>
(1) 计提	3,103,964.60	325,445.28	672,117.46	320,015.86	4,421,543.20
3. 本期减少金额		<u>7,709.40</u>		<u>57,970.94</u>	<u>65,680.34</u>
(1) 处置或报废		7,709.40		57,970.94	65,680.34
4. 2019年12月31日	7,959,937.63	497,509.00	3,615,467.65	985,594.10	13,058,508.38
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、账面价值					
1. 2019年12月31日	<u>75,754,949.29</u>	<u>4,982,906.72</u>	<u>2,288,522.07</u>	<u>700,512.22</u>	<u>83,726,890.30</u>
2. 2018年12月31日	<u>40,292,884.42</u>	<u>163,513.48</u>	<u>2,960,639.53</u>	<u>935,224.49</u>	<u>44,352,261.92</u>

2018年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	31,513,067.41	281,241.77	3,270,662.30	1,445,839.36	36,510,810.84
2. 本期增加金额	<u>13,635,790.04</u>	<u>74,254.44</u>	<u>3,468,137.29</u>	<u>244,976.59</u>	<u>17,423,158.36</u>
(1) 购置	13,635,790.04	74,254.44	3,468,137.29	244,976.59	17,423,158.36
3. 本期减少金额		<u>12,209.61</u>	<u>834,809.87</u>	<u>32,042.28</u>	<u>879,061.76</u>
(1) 处置或报废		12,209.61	834,809.87	32,042.28	879,061.76
4. 2018年12月31日	45,148,857.45	343,286.60	5,903,989.72	1,658,773.67	53,054,907.44
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	2,932,022.28	157,276.08	2,334,926.71	435,182.02	5,859,407.09
2. 本期增加金额	<u>1,923,950.75</u>	<u>32,041.94</u>	<u>706,859.70</u>	<u>314,851.69</u>	<u>2,977,704.08</u>
(1) 计提	1,923,950.75	32,041.94	706,859.70	314,851.69	2,977,704.08
3. 本期减少金额		<u>9,544.90</u>	<u>98,436.22</u>	<u>26,484.53</u>	<u>134,465.65</u>
(1) 处置或报废		9,544.90	98,436.22	26,484.53	134,465.65
4. 2018年12月31日	4,855,973.03	179,773.12	2,943,350.19	723,549.18	8,702,645.52
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	<u>40,292,884.42</u>	<u>163,513.48</u>	<u>2,960,639.53</u>	<u>935,224.49</u>	<u>44,352,261.92</u>
2. 2017年12月31日	<u>28,581,045.13</u>	<u>123,965.69</u>	<u>935,735.59</u>	<u>1,010,657.34</u>	<u>30,651,403.75</u>

2017年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值					
1. 2016年12月31日	5,550,990.14	234,338.12	3,258,256.65	645,480.69	9,689,065.60
2. 本期增加金额	<u>26,832,723.63</u>	<u>58,231.65</u>	<u>76,153.85</u>	<u>1,081,679.36</u>	<u>28,048,788.49</u>
(1) 购置	24,963,659.09	58,231.65	76,153.85	1,081,679.36	26,179,723.95
(2) 在建工程转入	1,869,064.54				1,869,064.54
3. 本期减少金额	<u>870,646.36</u>	<u>11,328.00</u>	<u>63,748.20</u>	<u>281,320.69</u>	<u>1,227,043.25</u>
(1) 处置或报废		11,328.00	63,748.20	281,320.69	356,396.89
(2) 转入投资性房地 地产	870,646.36				870,646.36
4. 2017年12月31日	31,513,067.41	281,241.77	3,270,662.30	1,445,839.36	36,510,810.84
二、累计折旧					
1. 2016年12月31日	1,836,139.66	139,627.20	2,128,870.76	532,942.71	4,637,580.33
2. 本期增加金额	<u>1,355,227.61</u>	<u>27,844.08</u>	<u>262,475.57</u>	<u>155,959.54</u>	<u>1,801,506.80</u>
(1) 计提	1,355,227.61	27,844.08	262,475.57	155,959.54	1,801,506.80
3. 本期减少金额	<u>259,344.99</u>	<u>10,195.20</u>	<u>56,419.62</u>	<u>253,720.23</u>	<u>579,680.04</u>
(1) 处置或报废		10,195.20	56,419.62	253,720.23	320,335.05
(2) 转入投资性房地 地产	259,344.99				259,344.99
4. 2017年12月31日	2,932,022.28	157,276.08	2,334,926.71	435,182.02	5,859,407.09
三、减值准备					
1. 2016年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
4. 2017年12月31日					
四、账面价值					
1. 2017年12月31日	<u>28,581,045.13</u>	<u>123,965.69</u>	<u>935,735.59</u>	<u>1,010,657.34</u>	<u>30,651,403.75</u>
2. 2016年12月31日	<u>3,714,850.48</u>	<u>94,710.92</u>	<u>1,129,385.89</u>	<u>112,537.98</u>	<u>5,051,485.27</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,237,901.27	3,239,495.53		13,998,405.74	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南创新谷一号孵化器主楼 9/10 层	11,613,202.47	不动产权证书办理中
创新谷生产基地 1 号、2 号、3 号生产车间	36,310,743.97	尚未办理

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程	1,201,709.89	28,884,894.35	
合计	<u>1,201,709.89</u>	<u>28,884,894.35</u>	

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2019 年度:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端热裂解环保装备生产基地(一期工程)	841,332.54		841,332.54
高端热裂解环保装备生产基地(二期工程)	220,754.71		220,754.71
高端环保装备制造产业园(一期)	139,622.64		139,622.64
合计	<u>1,201,709.89</u>		<u>1,201,709.89</u>

2018年度:

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2019年度:

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2019年12月31日
高端热裂解环保装备生产基地(一期工程)	55,000,000.00	28,884,894.35	16,644,715.12	44,688,276.93		841,332.54
高端热裂解环保装备生产基地(二期工程)	94,000,000.00		220,754.71			220,754.71
高端环保装备制造产业园	150,000,000.00		139,622.64			139,622.64
合计	<u>299,000,000.00</u>	<u>28,884,894.35</u>	<u>17,005,092.47</u>	<u>44,688,276.93</u>		<u>1,201,709.89</u>

(续上表)

工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
82.78	82.78				自筹资金
0.23	0.23				贷款及发行股份
0.09	0.09				贷款及发行股份

2018年度:

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

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
52.52	52.52				自筹资金

2017年度：

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

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
93.45	100.00				自筹资金

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

2019年度：

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	16,340,358.72	900,000.00		17,240,358.72
2. 本期增加金额	<u>12,506,122.19</u>		<u>177,405.30</u>	<u>12,683,527.49</u>
(1) 购置	12,506,122.19		177,405.30	12,683,527.49
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	28,846,480.91	900,000.00	177,405.30	29,923,886.21
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	190,637.51	787,500.00		978,137.51
2. 本期增加金额	<u>410,181.32</u>	<u>90,000.00</u>	<u>8,870.25</u>	<u>509,051.57</u>
(1) 计提	410,181.32	90,000.00	8,870.25	509,051.57
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	600,818.83	877,500.00	8,870.25	1,487,189.08
三、账面价值				

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
1. 2019年12月31日	<u>28,245,662.08</u>	<u>22,500.00</u>	<u>168,535.05</u>	<u>28,436,697.13</u>
2. 2018年12月31日	<u>16,149,721.21</u>	<u>112,500.00</u>		<u>16,262,221.21</u>

2018年度：

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2017年12月31日		900,000.00		900,000.00
2. 本期增加金额	<u>16,340,358.72</u>			<u>16,340,358.72</u>
(1) 购置	16,340,358.72			16,340,358.72
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	16,340,358.72	900,000.00		17,240,358.72
二、累计摊销				
1. 2017年12月31日		697,500.00		697,500.00
2. 本期增加金额	<u>190,637.51</u>	<u>90,000.00</u>		<u>280,637.51</u>
(1) 计提	190,637.51	90,000.00		280,637.51
3. 本期减少金额				
4. 2018年12月31日	190,637.51	787,500.00		978,137.51
三、账面价值				
1. 2018年12月31日	<u>16,149,721.21</u>	<u>112,500.00</u>		<u>16,262,221.21</u>
2. 2017年12月31日		<u>202,500.00</u>		<u>202,500.00</u>

2017年度：

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

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
三、账面价值				
1. 2017年12月31日		<u>202,500.00</u>		<u>202,500.00</u>
2. 2016年12月31日		<u>292,500.00</u>		<u>292,500.00</u>

(十四) 长期待摊费用

1. 2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019年12月31日
物业费	40,482.26		40,482.26		
合计	<u>40,482.26</u>		<u>40,482.26</u>		

2. 2018年度:

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

3. 2017年度:

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

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,981,766.46	897,264.97
递延收益	6,413,200.00	961,980.00
合计	<u>12,394,966.46</u>	<u>1,859,244.97</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	61.11	61.11	30.89
合计	<u>61.11</u>	<u>61.11</u>	<u>30.89</u>

(十六) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付购房款			6,856,325.50
预付土地款			5,000,000.00
合计			<u>11,856,325.50</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	10,000,000.00		
合计	<u>10,000,000.00</u>		

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	39,399,137.00	9,568,046.53	8,607,643.82
1-2年(含2年)	456,314.05	60,223.55	1,014,963.55
2-3年(含3年)	60,223.55	13,820.00	
3年以上	445,781.49	456,099.00	460,799.00
合计	<u>40,361,456.09</u>	<u>10,098,189.08</u>	<u>10,083,406.37</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
合计	<u>241,800.00</u>	

(续上表)

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

(续上表)

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

(十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
货款	43,744,092.06	52,803,532.89	22,497,328.55
建造合同形成的已结算未完工款项	14,063,517.43	56,521,795.42	950,144.72
合计	<u>57,807,609.49</u>	<u>109,325,328.31</u>	<u>23,447,473.27</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
湖南叶林环保科技有限公司	21,600,000.00	项目尚未结算
克拉玛依顺通环保科技有限公司	1,760,000.00	合同定金
合计	<u>23,360,000.00</u>	

(续上表)

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

(续上表)

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

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	7,806,289.72	14,258,589.40	18,508,115.67	3,556,763.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债		649,772.88	649,772.88	
三、辞退福利				
合计	<u>7,806,289.72</u>	<u>14,908,362.28</u>	<u>19,157,888.55</u>	<u>3,556,763.45</u>

2018年度:

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

2017年度:

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

2. 短期薪酬列示

2019年度:

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,806,289.72	12,913,577.73	17,163,104.00	3,556,763.45
二、职工福利费		438,611.14	438,611.14	
三、社会保险费		<u>391,921.01</u>	<u>391,921.01</u>	
其中：医疗保险费		337,539.60	337,539.60	
工伤保险费		16,877.01	16,877.01	
生育保险费		37,504.40	37,504.40	
四、住房公积金		180,320.00	180,320.00	
五、工会经费和职工教育经费		334,159.52	334,159.52	
合计	<u>7,806,289.72</u>	<u>14,258,589.40</u>	<u>18,508,115.67</u>	<u>3,556,763.45</u>

2018年度：

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

2017年度：

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

3. 设定提存计划列示

2019年度:

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险		623,519.80	623,519.80	
2. 失业保险费		26,253.08	26,253.08	
合计		<u>649,772.88</u>	<u>649,772.88</u>	

2018年度:

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

2017年度:

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

4. 辞退福利

2018年度:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	5,000.00	
合计	<u>5,000.00</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	3,299,543.65	13,570.11	902,001.41
增值税		354,632.72	38,475.31
土地使用税	99,782.62	134,335.59	1,051.17
房产税	217,599.57	113,310.37	68,005.81
城市维护建设税	425,310.83	24,847.69	101,973.24
教育费附加	182,276.07	10,649.01	43,702.82
个人所得税	59,565.24	24,533.57	24,175.62
其他	154,357.33	8,874.17	36,419.01

税费项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	<u>4,438,435.31</u>	<u>684,753.23</u>	<u>1,215,804.39</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	33,608.22		
其他应付款	348,470.47	581,495.79	285,409.21
合计	<u>382,078.69</u>	<u>581,495.79</u>	<u>285,409.21</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息	33,608.22		
合计	<u>33,608.22</u>		

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

报告期内本公司无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质保金	100,100.00	100,100.00	100,100.00
暂收款	118,113.69	178,815.79	169,586.29
其他	130,256.78	302,580.00	15,722.92
合计	<u>348,470.47</u>	<u>581,495.79</u>	<u>285,409.21</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 长期借款

借款条件类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款			11,158,893.68
合计			<u>11,158,893.68</u>

(二十四) 递延收益

递延收益情况:

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,490,200.00	2,923,000.00		6,413,200.00	政府补助
合计	<u>3,490,200.00</u>	<u>2,923,000.00</u>		<u>6,413,200.00</u>	

2018年度:

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

涉及政府补助的项目:

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高新区创新谷 项目扶持资金	3,490,200.00	2,023,000.00				5,513,200.00	与收益相关
山东半岛国家 自主创新示范 区蓝色汇智双 百人才资金		900,000.00				900,000.00	与收益相关
合计	<u>3,490,200.00</u>	<u>2,923,000.00</u>				<u>6,413,200.00</u>	

2018年度:

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

(二十五) 股本

2019 年度:

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合 伙企业(有限合伙)	27,514,586.00			27,514,586.00

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

2018年度：

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）	15,331,000.00	12,183,586.00		27,514,586.00
世纪华泰国际有限公司	5,420,000.00		5,420,000.00	

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

2017年度：

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）	16,056,000.00		725,000.00	15,331,000.00

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

（二十六）资本公积

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	18,195,324.25			18,195,324.25
其他资本公积	1,005,598.08	1,865,620.60		2,871,218.68
合计	<u>19,200,922.33</u>	<u>1,865,620.60</u>		<u>21,066,542.93</u>

注：其他资本公积本期增加详见“十三、股份支付”。

2018年度：

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	45,537,035.25		27,341,711.00	18,195,324.25
其他资本公积	1,005,598.08			1,005,598.08

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
合计	<u>46,542,633.33</u>		<u>27,341,711.00</u>	<u>19,200,922.33</u>

注：2018年5月，根据《2017年度资本公积转增股本预案》将资本公积27,341,711.00元，向全体股东每10股转增8.37股。

2017年度：

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

注：2017年定向发行募集资金30,000,000.90元，其中增加股本1,555,210.00元，增加资本公积28,444,790.90元，支付定向发行费用冲减资本公积327,169.81元。

（二十七）盈余公积

2019年度：

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	9,973,551.50	6,412,949.03		16,386,500.53
合计	<u>9,973,551.50</u>	<u>6,412,949.03</u>		<u>16,386,500.53</u>

2018年度：

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

2017年度：

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

注：本公司报告期内盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

（二十八）未分配利润

项目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上期期末未分配利润	80,845,759.40	9,767,945.84	-1,111,862.56

调整期初未分配利润调整合计数

（调增+，调减-）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整后期初未分配利润	80,845,759.40	9,767,945.84	-1,111,862.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95
减：提取法定盈余公积	6,412,949.03	7,862,091.63	1,180,051.55
应付普通股股利	9,601,285.28		
期末未分配利润	<u>129,258,013.19</u>	<u>80,845,759.40</u>	<u>9,767,945.84</u>

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

（二十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	234,347,851.43	127,402,426.34
其他业务	475,482.14	426,208.44
合计	<u>234,823,333.57</u>	<u>127,828,634.78</u>

（续上表）

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	250,500,033.72	134,965,357.87
其他业务	1,019,840.78	625,739.57
合计	<u>251,519,874.50</u>	<u>135,591,097.44</u>

（续上表）

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

（三十）税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,090,375.85	858,208.39	248,141.34
教育费附加	467,303.95	367,803.61	106,346.29

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	311,535.94	245,202.40	70,897.53
房产税	619,344.14	371,415.18	254,792.29
土地使用税	271,714.48	270,773.55	4,152.33
印花税	124,072.10	180,961.00	60,677.90
其他	249,194.04	195,691.53	61,341.68
合计	<u>3,133,540.50</u>	<u>2,490,055.66</u>	<u>806,349.36</u>

(三十一) 销售费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宣传费	1,293,825.73	1,199,602.08	1,282,763.99
工资薪金	1,969,641.54	1,875,883.20	1,087,420.13
业务招待费	74,941.19	186,862.18	30,092.26
折旧、摊销费	297,701.28	298,783.75	166,680.06
差旅费	297,198.39	156,077.45	288,900.74
办公费	25,625.56	25,600.72	29,181.84
售后服务费	307,458.41		13,319.03
其他	17,453.66	6,127.95	17,497.59
合计	<u>4,283,845.76</u>	<u>3,748,937.33</u>	<u>2,915,855.64</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,461,000.42	6,702,034.78	3,860,129.56
中介机构费	1,148,408.93	1,288,446.76	287,618.95
固定资产折旧	1,980,979.02	1,927,810.68	1,032,888.51
无形资产摊销	410,181.32	190,637.51	
股份支付	1,865,620.60		
办公费	737,496.73	664,574.51	306,853.92
业务招待费	544,021.90	441,548.44	264,645.50
交通费	190,211.55	134,347.05	88,783.07
电话费	108,544.00	102,086.46	94,033.28
水电费	84,981.20	95,915.23	98,212.37
差旅费	107,491.61	78,152.88	84,989.00
租赁费	21,842.07		78,070.27
其他	154,526.97	205,569.10	110,919.12

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	<u>12,815,306.32</u>	<u>11,831,123.40</u>	<u>6,307,143.55</u>

(三十三) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,809,251.51	5,563,360.95	3,294,752.95
材料动力费	3,154,287.26	2,193,991.25	194,473.02
加工制造费	458,298.98	666,704.13	216,292.74
折旧摊销	1,145,220.91	716,041.14	666,841.69
其他	827,321.15	1,020,769.44	1,111,908.93
合计	<u>10,394,379.81</u>	<u>10,160,866.91</u>	<u>5,484,269.33</u>

(三十四) 财务费用

费用性质	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	33,608.22	131,983.39	780,936.21
减：利息收入	457,879.43	763,124.13	263,920.60
利息收支净额	<u>-424,271.21</u>	<u>-631,140.74</u>	<u>517,015.61</u>
汇兑损失（收益）	1,134.86	298,962.30	58,183.32
手续费支出	28,558.13	36,834.51	12,646.72
其他	46.00	58.00	697.85
合计	<u>-394,532.22</u>	<u>-295,285.93</u>	<u>588,543.50</u>

(三十五) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
省科技厅 2019 年企业研究开发财政补助	309,000.00		
高新区管委会服务业促进局宣传费补贴	50,000.00		
企业知识产权资助资金	48,600.00		
济南市开放型经济发展引导资金	32,900.00		
中央外经贸发展专项资金	29,700.00		8,600.00
优秀创新团队奖励款		600,000.00	
济南市高新技术企业补助		100,000.00	
境外市场拓展扶持资金		56,900.00	
个税手续费返还	24,571.28	23,063.54	

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
济南市创新城市建设扶持项目资金			400,000.00
中小微企业融资费用补贴			119,400.00
科技型企业研发费用补助			110,000.00
合计	<u>494,771.28</u>	<u>779,963.54</u>	<u>638,000.00</u>

(三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款理财收益	661,076.85	1,711,077.88	
合计	<u>661,076.85</u>	<u>1,711,077.88</u>	

(三十七) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	-1,000,000.00		
应收账款坏账损失	-2,145,138.92		
其他应收款坏账损失	-141,008.08		
合计	<u>-3,286,147.00</u>		

(三十八) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-1,220,084.17	439,078.70
合计		<u>-1,220,084.17</u>	<u>439,078.70</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	-6,870.96	-113,229.57	-1,402.52
合计	<u>-6,870.96</u>	<u>-113,229.57</u>	<u>-1,402.52</u>

(四十) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	512,000.00	1,015,000.00	865,000.00	512,000.00
违约金收入		1,428,248.26		
其他	71,120.92	144,089.93	29,093.99	71,120.92

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
合计	<u>583,120.92</u>	<u>2,587,338.19</u>	<u>894,093.99</u>	<u>583,120.92</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市专项资金		1,000,000.00	750,000.00	与收益相关
金融创新发展引导资金			100,000.00	与收益相关
金九条补助资金	90,000.00	15,000.00	15,000.00	与收益相关
专利资助资金	22,000.00			与收益相关
中小企业补助款	100,000.00			与收益相关
上规入库奖励款	300,000.00			与收益相关
合计	<u>512,000.00</u>	<u>1,015,000.00</u>	<u>865,000.00</u>	-

(四十一) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>10,777.53</u>	<u>8,222.46</u>	<u>28,834.08</u>	<u>10,777.53</u>
其中：固定资产处置损失	10,777.53	8,222.46	28,834.08	10,777.53
对外捐赠	100,000.00		10,000.00	100,000.00
其他	5,095.00	9,040.62	5,060.47	5,095.00
合计	<u>115,872.53</u>	<u>17,263.08</u>	<u>43,894.55</u>	<u>115,872.53</u>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,597,121.13	11,639,164.50	1,683,599.67
递延所得税费用	-931,372.05	1,141,812.79	67,304.52
合计	<u>10,665,749.08</u>	<u>12,780,977.29</u>	<u>1,750,904.19</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	75,092,237.18	91,720,882.48	13,810,764.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,263,835.58	13,758,132.37	2,071,614.62
子公司适用不同税率的影响	-31,262.93	-7,260.99	-13,771.42

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整以前期间所得税的影响			
研发费用加计扣除	-1,012,015.71	-1,017,296.49	-322,055.96
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,192.14	47,399.38	28,461.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-13,344.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		3.02	0.29
所得税费用合计	<u>10,665,749.08</u>	<u>12,780,977.29</u>	<u>1,750,904.19</u>

(四十三) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
单位往来款		12,184.35	226,667.91
利息收入	457,879.43	763,124.13	263,920.60
政府补助	3,905,200.00	5,262,100.00	1,503,000.00
其他	95,692.20	104,153.47	29,093.99
合计	<u>4,458,771.63</u>	<u>6,141,561.95</u>	<u>2,022,682.50</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付往来款	2,994,284.73	1,269,075.74	760,124.61
付现的期间费用	5,846,536.36	5,739,240.68	4,404,082.60
其他费用	466,702.03	193,477.99	127,880.11
合计	<u>9,307,523.12</u>	<u>7,201,794.41</u>	<u>5,292,087.32</u>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	64,426,488.10	78,939,905.19	12,059,859.95
加：资产减值准备	3,286,147.00	1,220,084.17	-439,078.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,812,616.60	3,368,776.29	2,148,205.23

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
使用权资产折旧			
无形资产摊销	509,051.57	280,637.51	90,000.00
长期待摊费用摊销	40,482.26	25,761.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,870.96	113,229.57	1,402.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,777.53	8,222.46	28,834.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	33,524.98	327,698.69	804,217.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-661,076.85	-1,711,077.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-931,372.05	1,141,812.79	67,304.52
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）	-87,336,364.37	-20,110,763.14	-9,368,587.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,168,693.84	-36,406,048.25	9,187,953.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,519,023.97	95,455,030.82	4,393,211.08
其他	1,865,620.60		
经营活动产生的现金流量净额	-51,624,951.48	122,653,269.69	18,973,321.62
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：			
现金的期末余额	21,823,125.37	77,545,162.49	41,280,593.05
减：现金的期初余额	77,545,162.49	41,280,593.05	23,570,254.22
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	<u>-55,722,037.12</u>	<u>36,264,569.44</u>	<u>17,710,338.83</u>

注：“其他”为计入 2019 年度的股份支付费用。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	<u>21,823,125.37</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>
其中：库存现金	19,018.01	13,145.08	11,406.28
可随时用于支付的银行存款	21,804,107.36	77,532,017.41	41,269,186.77
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	<u>21,823,125.37</u>	<u>77,545,162.49</u>	<u>41,280,593.05</u>
其中：母公司或集团内子公司 使用受限制的现金和现金等价物			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
固定资产	38,593,987.63	2,498,506.62	20,026,073.31	抵押借款及综合授信
投资性房地产	4,938,308.63	5,329,382.03	5,720,454.24	抵押借款及综合授信
合计	<u>43,532,296.26</u>	<u>7,827,888.65</u>	<u>25,746,527.55</u>	

(四十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			<u>11,651.06</u>
其中：英镑	156.92	9.1501	1,435.83
美元	356.85	6.9762	2,489.45
欧元	988.52	7.8155	7,725.78

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			<u>11,566.17</u>
其中：英镑	156.92	8.6762	1,361.47
美元	356.61	6.8632	2,447.49
欧元	988.52	7.8473	7,757.21

(续上表)

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

(四十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区创新谷项目扶持资金	5,513,200.00	递延收益	
山东半岛国家自主创新示范区蓝色 汇智双百人才资金	900,000.00	递延收益	
金九条补助资金	90,000.00	营业外收入	90,000.00
专利资助资金	22,000.00	营业外收入	22,000.00
中小企业补助款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
上规入库奖励款	300,000.00	营业外收入	300,000.00
省科技厅 2019 年企业研究开发财政 补助	309,000.00	其他收益	309,000.00
高新区管委会服务业促进局宣传费 补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业知识产权资助资金	48,600.00	其他收益	48,600.00
济南市开放型经济发展引导资金	32,900.00	其他收益	32,900.00
中央外经贸发展专项资金	29,700.00	其他收益	29,700.00
个税手续费返还	24,571.28	其他收益	24,571.28
合计	<u>7,419,971.28</u>		<u>1,006,771.28</u>

2018 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业上市专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
金九条补助资金	15,000.00	营业外收入	15,000.00
优秀创新团队奖励款	600,000.00	其他收益	600,000.00
济南市高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
境外市场拓展扶持资金	56,900.00	其他收益	56,900.00

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

2017 年度:

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

2. 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本公司报告期内未处置子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司

项目	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
	或2019年1-12月发生额	或2018年度发生额	或2017年度发生额
流动资产	31,127,796.88	23,263,535.34	32,108,287.68
其中：现金和现金等价物	6,948.25	34,455.05	32,106,141.82
非流动资产	35,915,521.73	14,760,056.46	958,896.52
资产合计	67,043,318.61	38,023,591.80	33,067,184.20
流动负债	17,043,318.61	623,591.80	3,067,184.20
非流动负债			
负债合计	17,043,318.61	623,591.80	3,067,184.20
净资产	50,000,000.00	37,400,000.00	30,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
调整事项			
——商誉			
——内部交易未实现利润			
——其他			
对合营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00	10,000,000.00	6,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
财务费用			

湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司

项目	2019年12月31日余额 或2019年1-12月发生额	2018年12月31日余额 或2018年度发生额	2017年12月31日余额 或2017年度发生额
所得税费用			
净利润			
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
本年度收到的来自合营企业的股利			

注：2018年12月31日根据实际出资额计算的持股比例为26.74%。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	21,823,125.37			<u>21,823,125.37</u>
应收票据	19,000,000.00			<u>19,000,000.00</u>
应收账款	47,093,400.00			<u>47,093,400.00</u>
应收款项融资			2,007,000.00	<u>2,007,000.00</u>
其他应收款	4,032,323.69			<u>4,032,323.69</u>

（2）2018年12月31日

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

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至到 期投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
其他流动资产			20,000,000.00		<u>20,000,000.00</u>

(3) 2017年12月31日

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

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		40,361,456.09	<u>40,361,456.09</u>
其他应付款		382,078.69	<u>382,078.69</u>

(2) 2018年12月31日

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

(3) 2017年12月31日

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

(二) 信用风险

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

• 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

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

（三）流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	10,000,000.00				<u>10,000,000.00</u>
应付账款	40,361,456.09				<u>40,361,456.09</u>
其他应付款	382,078.69				<u>382,078.69</u>

（续上表）

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

(续上表)

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

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司报告期内发生的借款为短期及长期资金借款，借款利率为合同约定利率，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司报告期内以记账本位币以外的货币计价的销售额占各期销售额的比例分别为：2019年度0.82%、2018年度12.42%、2017年度11.53%。本公司管理层认为，美元等外币汇率变动对总资产影响较小，本公司面临的外汇风险并不重大。

十、资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他债权投资		2,007,000.00		<u>2,007,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		2,007,000.00		<u>2,007,000.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

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

(续上表)

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

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
北京融新源创投资管理有限公司	
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业(有限合伙)	
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	合计持有公司 5%以上股份的股东
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	
山东领新创业投资中心(有限合伙)	
木利民	
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	合计持有公司 5%以上股份的股东
桑绿蓓	
牛斌	董事长兼总经理
钟穗丽	董事、董事会秘书
牛晓璐	董事
周琛	董事
王忠诚	董事
彭立果	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
彭应登	独立董事
姜宏青	独立董事
王守仁	独立董事
刘萍	监事会主席
张海敏	监事
牛学超	监事
李宗才	副总经理
杨景智	财务总监
饶卫	2015年10月-2017年8月本公司监事
济南筠龙企业管理咨询有限公司	实际控制人牛斌控制的公司
济南丰荣企业管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽控制的公司
山东繁兴餐饮管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽担任董事的公司
世纪华泰国际有限公司	发行人董事牛晓璐控制的公司
北京瑞创咨询有限公司	发行人董事彭立果控制的公司
云南国威生物科技有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
山东赛克赛斯氢能源有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
凤形股份（002760）	自然人股东木利民担任独立董事的公司
辉隆股份（002556）	自然人股东木利民担任独立董事的公司
安徽首泰东方资产管理有限公司	自然人股东木利民担任总经理的公司
安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	自然人股东木利民担任执行事务合伙人的企业
佛山森阳银瑞投资中心（有限合伙）	自然人股东木利民持有20%股权的企业
安徽康之道生物科技有限公司	自然人股东木利民担任董事的公司

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	裂解生产线	4,512,307.78	11,808,383.13	

2. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	4,400,194.00	7,197,606.70	3,828,939.70

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年度		2018 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	联营企业	12,200,000.00	2,440,000.00	12,200,000.00	610,000.00

(八) 关联方承诺事项

本公司报告期内与关联方之间不存在承诺事项。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司报告期内授予的各项权益工具总额	1,865,620.60		

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法确定的净资产评估值		
可行权权益工具数量的确定依据	不适用		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,865,620.60		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,865,620.60		

2019年8月5日，本公司董事会审议通过《关于公司实施股权激励计划的议案》，向本公司37名员工进行股权激励，激励对象通过成为宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，间接持有本公司2.0631%股份。员工持有的宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的股份服务期为自签署认购协议之日起连续工作三年。根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，本期确认股份支付金额为1,865,620.60元，同时确认资本公积1,865,620.60元、管理费用1,865,620.60元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本公司报告期内无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

本公司报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部

本公司根据附注三、(三十一) 所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求、及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

2. 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

类型	2019 年交易额	2018 年交易额	2017 年交易额
污油泥裂解生产线	140,593,535.14	161,438,686.75	34,598,290.60
废轮胎裂解生产线	17,279,943.29	62,157,386.09	6,014,000.90
废塑料裂解生产线	162,949.06	26,903,960.88	11,752,136.75
危废裂解生产线	76,311,423.94		
其他	475,482.14	1,019,840.78	521,885.37
合计	<u>234,823,333.57</u>	<u>251,519,874.50</u>	<u>52,886,313.62</u>

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

国家或地区	2019 年交易额	2018 年交易额	2017 年交易额
中国	232,840,873.18	220,291,799.95	46,788,230.92

国家或地区	2019 年交易额	2018 年交易额	2017 年交易额
欧洲	162,949.06	27,356,815.89	265,136.74
中东	1,755,527.59	3,841,083.46	5,285,360.00
南美洲	63,983.74		493,250.90
南亚		30,175.20	54,335.06
合计	<u>234,823,333.57</u>	<u>251,519,874.50</u>	<u>52,886,313.62</u>

4. 企业对主要客户的依赖程度

客户名称	2019 年交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	140,593,535.14	59.87
兰溪自立环保科技有限公司	26,812,012.88	11.42
泰兴市申联环保科技有限公司	25,264,402.02	10.76
湖南叶林环保科技有限公司	24,235,009.04	10.32
合计	<u>216,904,959.08</u>	<u>92.37</u>

(续上表)

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

(续上表)

客户名称	2017 年度交易额	占当期营业收入比例 (%)
克拉玛依顺通环保科技有限公司	34,598,290.60	65.42
美丽中国控股有限公司	11,752,136.75	22.22
ABRAJ ALKUT FOR TRADE AND GENERAL	5,285,360.00	9.99
合计	<u>51,635,787.35</u>	<u>97.63</u>

(二) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2019 年发生额	2018 年发生额	2017 年发生额
汇兑损益	1,134.86	298,962.30	58,183.32
合计	<u>1,134.86</u>	<u>298,962.30</u>	<u>58,183.32</u>

(三) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物	4,938,308.63	3,889,736.80	5,720,454.24
合计	<u>4,938,308.63</u>	<u>3,889,736.80</u>	<u>5,720,454.24</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	275,210.04
1年以上2年以内(含2年)	275,210.04
2年以上3年以内(含3年)	206,407.53
3年以上	
合计	<u>756,827.61</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	35,739,000.00	48,914,760.52	26,729,595.20
1-2年(含2年)	11,354,400.00		
合计	<u>47,093,400.00</u>	<u>48,914,760.52</u>	<u>26,729,595.20</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		整个存续期预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,813,000.00	100.00	4,719,600.00	9.11	47,093,400.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>		<u>47,093,400.00</u>

(续上表)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,489,221.60	100.00	2,574,461.08	5.00	48,914,760.52

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>51,489,221.60</u>	<u>100.00</u>	<u>2,574,461.08</u>		<u>48,914,760.52</u>

(续上表)

2017年12月31日

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合

2019年12月31日

名称	应收账款	坏账准备	整个存续期预期
			信用损失率 (%)
1年以内	37,620,000.00	1,881,000.00	5.00
1至2年	14,193,000.00	2,838,600.00	20.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>4,719,600.00</u>	

(续上表)

2018年12月31日

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

(续上表)

2017年12月31日

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

3. 坏账准备的情况

2019年度:

类别	2018年12月		本期变动金额		2019年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	2,574,461.08	2,145,138.92			4,719,600.00
合计	<u>2,574,461.08</u>	<u>2,145,138.92</u>			<u>4,719,600.00</u>

2018年度:

类别	2017年12月		本期变动金额		2018年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	1,406,820.80	1,167,640.28			2,574,461.08
合计	<u>1,406,820.80</u>	<u>1,167,640.28</u>			<u>2,574,461.08</u>

2017年度:

类别	2016年12月		本期变动金额		2017年12月
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	31日
按组合计提坏账准备	1,848,000.00	-441,179.20			1,406,820.80
合计	<u>1,848,000.00</u>	<u>-441,179.20</u>			<u>1,406,820.80</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2019年12月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例 (%)	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1-2年	23.55	2,440,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	1,993,000.00	1-2年	3.85	398,600.00
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	35,520,000.00	1年以内	68.55	1,776,000.00
湖北中硕环保有限公司	2,100,000.00	1年以内	4.05	105,000.00
合计	<u>51,813,000.00</u>		<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息		198,500.00	
其他应收款	10,802,515.66	8,121,562.23	7,127,502.51
合计	<u>10,802,515.66</u>	<u>8,320,062.23</u>	<u>7,127,502.51</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

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

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	3,464,414.50	157,166.46	3,307,248.04
1-2年(含2年)	1,308,482.87	55,000.00	1,253,482.87
2-3年(含3年)	1,355,623.77		1,355,623.77
3年以上	4,936,160.98	50,000.00	4,886,160.98
合计	<u>11,064,682.12</u>	<u>262,166.46</u>	<u>10,802,515.66</u>

(续上表)

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	1,629,250.50	71,038.38	1,558,212.12

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

(续上表)

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

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
拟上市费用	3,800,000.00	1,045,000.00	
往来款	6,771,352.98	6,831,202.98	6,989,159.48
备用金及借款	73,594.41	167,331.85	29,923.62
保证金及押金	71,815.15	41,811.10	33,180.10
其他	85,753.12	36,216.30	75,239.31
合计	<u>10,802,515.66</u>	<u>8,121,562.23</u>	<u>7,127,502.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	71,038.38	120.00	50,000.00	121,158.38
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段		600.00		600.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
本期计提	141,128.08			141,128.08
本期转回		120.00		120.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	212,166.46		50,000.00	262,166.46

(4) 坏账准备的情况

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	121,158.38	141,128.08	120.00		262,166.46
合计	<u>121,158.38</u>	<u>141,128.08</u>	<u>120.00</u>		<u>262,166.46</u>

2018年度:

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

2017年度:

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年度:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发 有限公司	往来款	6,771,352.98	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3 年以上	61.20	

单位名称	款项性质	2019年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内、1-2年	13.56	75,000.00
中国民族证券有限责任 公司	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内	13.56	75,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	1,000,000.00	1年以内、1-2年	9.04	50,000.00
绿地集团山东置业有限 公司	保证金及押金、 其他	89,552.47	1年以内	0.81	4,477.62
合计		<u>10,860,905.45</u>		<u>98.17</u>	<u>204,477.62</u>

2018年度:

单位名称	款项性质	2018年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发 有限公司	往来款	6,771,352.98	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	82.15	
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	拟上市费用	700,000.00	1年以内	8.49	35,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	400,000.00	1年以内	4.85	20,000.00
孙昊天	备用金	68,610.40	1年以内	0.83	3,430.52
济南市历城区新鑫废旧 物资回收中心	往来款	63,000.00	1年以内	0.76	3,150.00
合计		<u>8,002,963.38</u>		<u>97.08</u>	<u>61,580.52</u>

2017年度:

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

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>		<u>10,000,000.00</u>

(续上表)

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

(续上表)

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

对联营企业、合营企业投资

2019年度:

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

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
				10,000,000.00	
				<u>10,000,000.00</u>	

2018年度:

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

(续上表)

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

2017年度:

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

(续上表)

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

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

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	235,250,312.99	128,953,542.80
其他业务	475,482.14	426,208.44
合计	<u>235,725,795.13</u>	<u>129,379,751.24</u>

(续上表)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	252,861,710.35	137,789,363.38
其他业务	1,019,840.78	625,739.57
合计	<u>253,881,551.13</u>	<u>138,415,102.95</u>

(续上表)

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

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款理财收益	661,076.85	1,711,077.88	
合计	<u>661,076.85</u>	<u>1,711,077.88</u>	

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-17,648.49	-121,452.03	-30,236.60
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	982,200.00	1,771,900.00	1,503,000.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	661,076.85	1,711,077.88	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,974.08	1,563,297.57	14,033.52
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			

非经常性损益明细	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非经常性损益合计	1,591,654.28	4,924,823.42	1,486,796.92
减：所得税影响金额	254,580.27	739,034.00	225,225.56
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,337,074.01	4,185,789.42	1,261,571.36
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,337,074.01	4,185,789.42	1,261,571.36
归属于少数股东的非经常性损益			

(二) 净资产收益率及每股收益

2019年度：

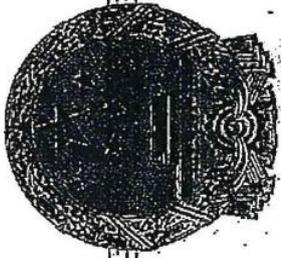
报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.63	1.0736	1.0736
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.95	1.0513	1.0513

2018年度：

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

2017年度：

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



证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致

经财政部、中国证监会批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月五日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



天圆国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XII)

名称: 邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

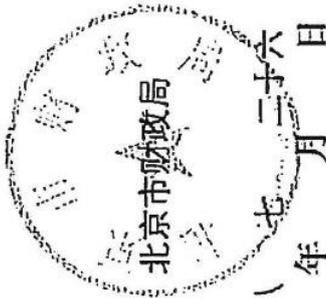
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原条件核对一致
(XII)



姓名 Full name 张展
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 11010870-10-16
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No. 3400270101



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XII)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东省注册会计师协会

1987-10-08
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东省注册会计师协会
3725281080212359

姓名: 141080212359
性别: 男
出生日期: 1987-10-08
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 3725281080212359
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月20日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原核对一致
(XII)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东
177010801235
1977-08-31
男
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东
177010801235
1977-08-31
男
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东
177010801235
1977-08-31
男



济南恒誉环保科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天职业字[2020]4322-1号

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于内部控制的自我评价报告	3

济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2019年12月31日《济南恒誉环保科技股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是恒誉环保公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对“恒誉环保公司”在所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，恒誉环保公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

[以下无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



济南恒誉环保科技股份有限公司

关于内部控制的自我评价报告

济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2019 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制的组织架构

公司通过多年持续规范和优化，形成了符合公司实际情况的、较为完善的公司治理结构。目前，公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经营层组成，董事会在《公司章程》和《董事会议事规则》的规定下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个委员会，为董事会提供专业决策支持，公司经营层在《公司章程》的规定和董事会授权范围内执行董事会决议，行使公司经营管理权，对董事会负责。总之，公司遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，逐步建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。公司内部控制在内部环境、目标设定、事项识别、风险评估、风险对策、控制活动、信息与沟通、检查监督等各个方面基本上符合中国证监会、上交所的相关要求。

（二）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括济南恒誉环保科技股份有限公司及所属的全资子公司济南友邦恒誉科技开发有限公司，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、内部审计；重点关注的高风险领域主要包括：资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、工程项目。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（三）内部控制建设及评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《公司法》、《证券法》、《企业基本制度汇编》、《内部控制评价指引》等相关法律和规定，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的认定标准：

(1) 定量标准如下：

指标名称/重要程度	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
利润总额	财务报表错报 < 利润总额的 2.5%	利润总额的 2.5% ≤ 财务报表错报 < 利润总额的 5%	财务报表错报 ≥ 利润总额的 5%
资产总额	财务报表错报 < 资产总额的 0.5%	资产总额的 0.5% ≤ 财务报表错报 < 资产总额的 1%	财务报表错报 ≥ 资产总额的 1%

(2) 定性标准如下：

重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。

出现下列情形的，认定为重大缺陷：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②已公告的财务报表存在重大错报而进行更正；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。

重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷，导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽不构成重大错报但仍应引起董事会和管理层重视的错报。

一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

2、公司确定的非财务报告内部控制重大缺陷的认定标准：

(1) 定量标准：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	直接财产损失金额 > 1000 万元
重要缺陷	500 万元 < 直接财产损失金额 ≤ 1000 万元
一般缺陷	直接财产损失 ≤ 500 万元

(2) 定性标准：

缺陷分类	认定标准
重大缺陷	公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在重大隐患；内控评价重大缺陷未完成整改。
重要缺陷	公司一般业务缺乏制度控制或制度体系失效；信息系统的安全存在隐患；内控评价重要缺陷未完成整改。
一般缺陷	未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

（四）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

3、内部控制持续完善措施

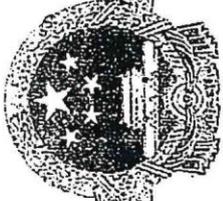
进一步完善公司内部控制结构，梳理和完善公司各项内控流程，改进不增值的内部控制活动，对公司内部控制程序进行治理和补充，进一步完善公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，使相关内部控制程序系统化。

报告期内，公司不存在其他可能对投资者理解内部控制自我评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

济南恒誉环保科技有限公司董事会



二〇二〇年二月二十五日



统一社会信用代码
911101085923425568



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

营业执照

(副本) (15-1)



名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 经营范围 邱瑛之
 成立日期 2012年03月05日
 合伙期限 2012年03月05日至长期
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对
 (XII)

审查企业会计报表，出具审计报告；验资；企业资本、出具
 验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计；代理记
 账；具有其他会计、税务、管理咨询、会计培训、法律、
 法规规定的咨询服务；软件开发；技术咨询、软件咨询；
 产品设计；基础软件服务；数据库处理(数据处理中的银行
 卡中心、PUSE值在1.4以上的云计算数据中心除外)；企
 业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(下期出资
 时间为2019年06月30日，依法须经批准的项目，经相关部
 门批准后方可开展经营活动。)



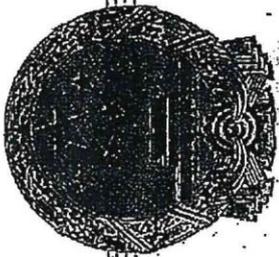
登记机关

国家市场监督管理总局监制

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

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

国家企业信用信息公示系统网址:



证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

经财政部核准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。
中国证监会 批准



首席合伙人: 邱靖之



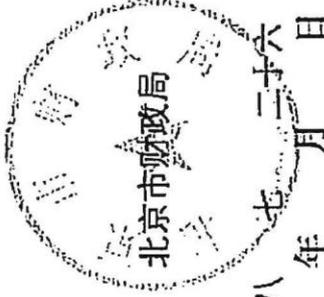
证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

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

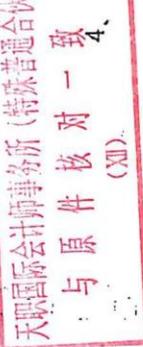


发证机关:

二〇一一年

七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
 天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
 A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XII)



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师执业证书

姓名: 李广明 性别: 男 出生日期: 1981-10-08 身份证号: 372928198110081011

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所

1101080212359

Full name: 李广明 Sex: 男 Date of birth: 1981-10-08 Working: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所 Identity card No.: 372928198110081011



济南恒誉环保科技股份有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2020]4322-3号

目 录

非经常性损益明细表审核报告	1
非经常性损益明细表	3

济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）管理层编制的2017年度、2018年度及2019年度的非经常性损益明细表。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》规定编制2017年度、2018年度及2019年度的非经常性损益明细表是恒誉环保公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合恒誉环保公司的实际情况，实施了必要的审核程序。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供恒誉环保公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为恒誉环保公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、审核意见

我们认为，恒誉环保公司管理层编制的2017年度、2018年度及2019年度的非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定。

[以下无正文]

[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:





非经常性损益明细表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

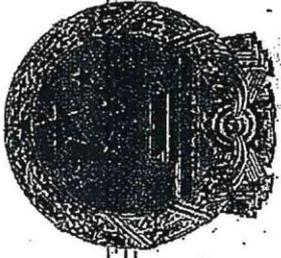
金额单位：元

非经常性损益明细	2019年度	2018年度	2017年度
(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-17,648.49	-121,452.03	-30,236.60
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免			
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	982,200.00	1,771,900.00	1,503,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(五) 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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(六) 非货币性资产交换损益			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益			
(八) 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			
(九) 债务重组损益			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(十一) 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			
(十二) 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			
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益			
(十四) 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	661,076.85	1,711,077.88	
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(十六) 对外委托贷款取得的损益			
(十七) 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			
(十八) 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			
(十九) 受托经营取得的托管费收入;			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,974.08	1,563,297.57	14,033.52
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	1,591,654.28	4,924,823.42	1,486,796.92
减: 所得税影响金额	254,580.27	739,034.00	225,225.56
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,337,074.01	4,185,789.42	1,261,571.36
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,337,074.01	4,185,789.42	1,261,571.36
归属于少数股东的非经常性损益			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



证书序号: 000406

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

经财政部、中国证监会、
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

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

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

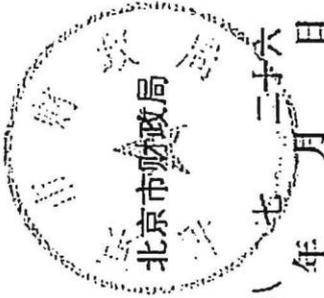
京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

发证机关:



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月29日

年 月 日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原核对一致
(XII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日



姓名: 张展志
性别: 男
出生日期: 10-10-16
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 3401027010101010
Identity card No.



济南恒誉环保科技股份有限公司

审阅报告

天职业字[2020]22588号

目 录

审阅报告	1
2020年1月1日至2020年3月31日财务报表	2
2020年1月1日至2020年3月31日财务报表附注	14



济南恒誉环保科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的济南恒誉环保科技股份有限公司（以下简称“恒誉环保公司”）的财务报表，包括2020年3月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是恒誉环保公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问恒誉环保公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并及母公司财务状况、合并及母公司经营成果和现金流量。

[以下无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	10,000,000.00	六、（十六）
△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	33,201,030.60	40,361,456.09	六、（十七）
预收款项	1,760,000.00	57,807,609.49	六、（十八）
合同负债	16,777,860.57		六、（十九）
△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	908,660.21	3,556,763.45	六、（二十）
应交税费	3,265,589.61	4,438,435.31	六、（二十一）
其他应付款	325,766.19	382,078.69	六、（二十二）
其中：应付利息	27,083.22	33,608.22	六、（二十二）
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			
流动负债合计	76,238,907.18	116,546,343.03	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
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	6,413,200.00	6,413,200.00	六、（二十三）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,413,200.00	6,413,200.00	
负 债 合 计	82,652,107.18	122,959,543.03	
股东权益			
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	六、（二十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22,465,758.38	21,066,542.93	六、（二十五）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,386,500.53	16,386,500.53	六、（二十六）
△一般风险准备			
未分配利润	134,196,990.08	129,258,013.19	六、（二十七）
归属于母公司股东权益合计	233,057,281.99	226,719,089.65	
少数股东权益			
股东权益合计	233,057,281.99	226,719,089.65	
负债及股东权益合计	315,709,389.17	349,678,632.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：济南恒普环保科技股份有限公司

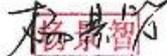
金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
一、营业总收入	20,436,989.15	16,272,773.48	
其中：营业收入	20,436,989.15	16,272,773.48	六、(二十八)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	17,240,942.87	14,904,458.54	
其中：营业成本	9,892,830.80	10,528,864.42	六、(二十八)
△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	324,667.26	170,451.86	六、(二十九)
销售费用	924,347.70	651,405.62	六、(三十)
管理费用	3,418,940.92	2,219,514.14	六、(三十一)
研发费用	2,522,652.17	1,578,568.49	六、(三十二)
财务费用	157,504.02	-244,345.99	六、(三十三)
其中：利息费用	196,475.00		六、(三十三)
利息收入	46,482.58	254,036.90	六、(三十三)
加：其他收益	951,900.00	111,200.00	六、(三十四)
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）	1,087,383.50	-48,974.99	六、(三十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,235,329.78	1,430,539.95	
加：营业外收入	510,000.00	90,000.00	六、(三十六)
减：营业外支出	2,485.00	280.00	六、(三十七)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,742,844.78	1,520,259.95	
减：所得税费用	803,867.89	72,408.34	六、(三十八)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,938,976.89	1,447,851.61	
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）	4,938,976.89	1,447,851.61	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	4,938,976.89	1,447,851.61	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	4,938,976.89	1,447,851.61	
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,938,976.89	1,447,851.61	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.0823	0.0241	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.0823	0.0241	十八、(二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并现金流量表

编制单位：济南恒誉环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	22,786,610.75	98,331.02	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	663,888.22		
收到其他与经营活动有关的现金	1,517,946.69	565,353.52	六、（三十九）
经营活动现金流入小计	24,968,445.66	663,684.54	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,492,675.41	22,741,090.04	
△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			
△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	5,460,462.91	9,967,629.83	
支付的各项税费	2,083,529.65	665,423.31	
支付其他与经营活动有关的现金	1,010,428.60	1,971,500.31	六、（三十九）
经营活动现金流出小计	24,047,096.57	35,345,643.49	
经营活动产生的现金流量净额	921,349.09	-34,681,958.95	六、（四十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		311,944.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,311,944.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,755,865.75	1,620,637.25	
投资支付的现金		50,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,755,865.75	51,620,637.25	
投资活动产生的现金流量净额	-2,755,865.75	-11,308,692.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,000.00		
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			
筹资活动现金流出小计	203,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	9,797,000.00		
四、汇率变动对现金的影响	-29.02	-311.58	
五、现金及现金等价物净增加额	7,962,454.32	-45,990,963.34	
加：期初现金及现金等价物的余额	21,823,125.37	77,545,162.49	
六、期末现金及现金等价物余额	29,785,579.69	31,554,199.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表

金额单位:元

编制单位: 浙江盛泰环保科技股份有限公司 2020年1-3月 归属于母公司股东权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	60,008,033.00				21,066,542.93				16,386,500.53		129,258,013.19		226,719,089.65		226,719,089.65
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	60,008,033.00				21,066,542.93				16,386,500.53		129,258,013.19		226,719,089.65		226,719,089.65
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					1,399,215.45						4,938,976.89		6,338,192.34		6,338,192.34
(一) 综合收益总额					1,399,215.45						4,938,976.89		4,938,976.89		4,938,976.89
(二) 所有者投入和减少资本													1,399,215.45		1,399,215.45
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股票支付计入所有者权益的金额					1,399,215.45								1,399,215.45		1,399,215.45
4.其他															
(三) 利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	60,008,033.00				22,465,758.38				16,386,500.53		134,196,990.08		233,057,281.99		233,057,281.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

资产负债表

编制单位：济南恒睿环保科技有限公司

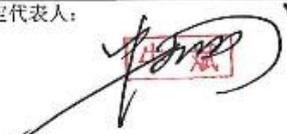
金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	29,328,813.52	20,235,586.16	
△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		19,000,000.00	
应收账款	32,957,015.91	47,093,400.00	十七、（一）
应收款项融资		2,007,000.00	
预付款项	2,748,316.37	3,318,010.31	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	10,728,004.34	10,802,515.66	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	27,182,292.42	122,018,884.03	
合同资产	82,513,584.00		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,046,788.43	222,704.17	
流动资产合计	193,504,814.99	224,698,100.33	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,840,540.28	4,938,308.63	
固定资产	82,408,133.22	83,698,895.10	
在建工程	1,280,960.64	1,201,709.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,261,094.47	28,436,697.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,696,146.61	1,859,244.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	128,486,875.22	130,134,855.72	
资产总计	321,991,690.21	354,832,956.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







资产负债表（续）

编制单位：济南国祥环保科技有限公司

金额单位：元

项 目	2020年3月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	20,000,000.00	10,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,857,830.60	40,018,256.09	
预收款项	1,760,000.00	57,807,609.49	
合同负债	16,777,860.57		
△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	908,660.21	3,520,463.45	
应交税费	3,265,546.76	4,425,169.87	
其他应付款	320,877.67	378,538.69	
其中：应付利息	27,083.22	33,608.22	
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			
流动负债合计	76,890,775.81	116,150,037.59	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
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	6,413,200.00	6,413,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,413,200.00	6,413,200.00	
负 债 合 计	83,303,975.81	122,563,237.59	
股东权益			
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,460,160.30	20,060,944.85	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	16,180,202.59	16,180,202.59	
△一般风险准备			
未分配利润	141,039,318.51	136,020,538.02	
股东权益合计	238,687,714.40	232,269,718.46	
负债及股东权益合计	321,991,690.21	354,832,956.05	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：济南恒誉环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
一、营业总收入	20,436,989.15	16,272,773.48	
其中：营业收入	20,436,989.15	16,272,773.48	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	17,161,078.16	14,816,657.80	
其中：营业成本	9,892,830.80	10,528,864.42	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	324,667.26	170,451.86	
销售费用	924,347.70	651,405.62	
管理费用	3,338,429.84	2,130,997.16	
研发费用	2,522,652.17	1,578,568.49	
财务费用	158,150.39	-243,629.75	
其中：利息费用	196,475.00		
利息收入	45,268.21	252,241.66	
加：其他收益	951,900.00	111,200.00	
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）	1,087,322.39	-48,974.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,315,133.38	1,518,340.69	
加：营业外收入	510,000.00	90,000.00	
减：营业外支出	2,485.00	280.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,822,648.38	1,608,060.69	
减：所得税费用	803,867.89	72,408.34	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,018,780.49	1,535,652.35	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,018,780.49	1,535,652.35	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	5,018,780.49	1,535,652.35	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：济南恒普环保科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-3月	2019年1-3月	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	22,786,610.75	98,331.02	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	663,888.22		
收到其他与经营活动有关的现金	1,514,161.68	563,558.28	
经营活动现金流入小计	24,964,660.65	661,889.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	14,492,675.41	22,712,090.04	
△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			
△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	5,343,651.83	9,878,947.90	
支付的各项税费	2,066,350.68	558,942.43	
支付其他与经营活动有关的现金	1,009,860.60	1,912,796.31	
经营活动现金流出小计	22,912,538.52	35,062,776.68	
经营活动产生的现金流量净额	2,052,122.13	-34,400,887.38	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		311,944.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,311,944.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,755,865.75	1,620,637.25	
投资支付的现金		50,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,755,865.75	51,620,637.25	
投资活动产生的现金流量净额	-2,755,865.75	-11,308,692.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	10,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,000.00		
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			
筹资活动现金流出小计	203,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	9,797,000.00		
四、汇率变动对现金的影响	-29.02	-311.58	
五、现金及现金等价物净增加额	9,093,227.36	-45,709,891.77	
加：期初现金及现金等价物的余额	20,235,586.16	75,009,541.13	
六、期末现金及现金等价物余额	29,328,813.52	29,299,649.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







股东权益变动表

金额单位：元

项目	2020年1-3月												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	上年年末余额	加：会计政策变更	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,008,033.00					20,060,944.85				16,180,202.59		136,020,538.02	232,269,718.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	60,008,033.00					20,060,944.85				16,180,202.59		136,020,538.02	232,269,718.46
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,399,215.45						5,018,780.49	6,417,995.94
（一）综合收益总额												5,018,780.49	5,018,780.49
（二）所有者投入和减少资本						1,399,215.45							1,399,215.45
1.所有者投入的普通股													
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						1,399,215.45							1,399,215.45
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	60,008,033.00					21,460,160.30				16,180,202.59		141,039,318.51	238,687,714.40

编制单位：济南恒泰环保科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,892.86
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,008,033.00				18,195,324.25				9,767,253.56		87,905,282.05	175,875,892.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,865,620.60				6,412,949.03		48,115,255.97	56,393,825.60
(一)综合收益总额											64,129,490.38	64,129,490.38
(二)所有者投入和减少资本					1,865,620.60							1,865,620.60
1.所有者投入的普通股												
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					1,865,620.60							1,865,620.60
4.其他												
(三)利润分配											-16,014,234.31	-9,601,285.28
1.提取盈余公积									6,412,949.03		-6,412,949.03	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-9,601,285.28	-9,601,285.28
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	60,008,033.00				20,060,944.85				16,180,202.59		136,020,538.02	232,269,718.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

济南恒誉环保科技股份有限公司

2020年1月1日-2020年3月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司基本信息

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

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

经过历次股权转让及增资, 截至2020年3月31日, 公司注册资本为6,000.8033万元, 股本总数6,000.8033万股(每股面值1元)。公司统一社会信用代码: 913701007874072767。

注册地址: 山东省济南市高新区海棠路9889号

法人代表: 牛斌

公司类型: 其他股份有限公司(非上市)

所处行业: 专用设备制造业

营业期限: 2006年7月14日至长期

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

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

(二) 本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

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

序号	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1	济南友邦恒誉科技开发有限公司	济南友邦恒誉科技开发有限公司

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

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

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个经营周期，本期报告期间为 1-3 月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实

际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

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

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

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

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

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、半成品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按

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

（十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）持有待售资产

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

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

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

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

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

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专有技术	10

软件使用权

5

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预

计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（1） 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）预计负债

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

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

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）销售商品

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

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

（2）建造合同

本公司与客户之间的建造合同属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据已发生的成本确定提供服务的履约进度，对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十四) 租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(三十五) 分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

1. 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。2019年6月30日前（含2019年4月1日前），购进时已按调整前税率征收增值的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值的，执行调整后的出口退税率。

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

3. 根据财政部、国家税务总局2019年1月17日发布的《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得

额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司经董事会会议批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将已向客户转让商品有权收取对价的权利，在“合同资产”下列示	期末合并及母公司“应收账款”列示金额均为 32,957,015.91 元；期末合并及母公司“存货”列示金额均为 27,182,292.42 元；期末合并及母公司“合同资产”列示金额均为 82,513,584.00 元；期末合并及母公司“其他流动资产”列示金额分别为 8,051,079.00 元、8,046,788.43 元；期末合并及母公司“递延所得税资产”列示金额均为 1,696,146.61 元。
将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务，在“合同负债”下列示	期末合并及母公司“预收款项”列示金额均为 1,760,000.00 元；期末合并及母公司“合同负债”列示金额均为 16,777,860.57 元；期末合并及母公司“应交税费”列示金额分别为 3,265,589.61 元、3,265,546.76 元；期末合并及母公司“未分配利润”列示金额分别为 134,196,990.08 元、141,039,318.51 元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	21,823,125.37	21,823,125.37	
应收票据	19,000,000.00	19,000,000.00	
应收账款	47,093,400.00	32,909,900.00	-14,183,500.00

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收款项融资	2,007,000.00	2,007,000.00	
预付款项	3,318,010.31	3,318,010.31	
其他应收款	4,032,323.69	4,032,323.69	
其中：应收利息			
存货	122,018,884.03	25,168,116.05	-96,850,767.98
合同资产		65,491,831.57	65,491,831.57
其他流动资产	223,038.36	7,256,102.81	7,033,064.45
流动资产合计	219,515,781.76	181,006,409.80	-38,509,371.96
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	4,938,308.63	4,938,308.63	
固定资产	83,726,890.30	83,726,890.30	
在建工程	1,201,709.89	1,201,709.89	
无形资产	28,436,697.13	28,436,697.13	
递延所得税资产	1,859,244.97	1,846,362.89	-12,882.08
非流动资产合计	130,162,850.92	130,149,968.84	-12,882.08
资产总计	349,678,632.68	311,156,378.64	-38,522,254.04
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	40,361,456.09	40,361,456.09	
预收款项	57,807,609.49	1,760,000.00	-56,047,609.49
合同负债		17,452,357.00	17,452,357.00
应付职工薪酬	3,556,763.45	3,556,763.45	
应交税费	4,438,435.31	4,438,435.31	
其他应付款	382,078.69	382,078.69	
其中：应付利息	33,608.22	33,608.22	
流动负债合计	116,546,343.03	77,951,090.54	-38,595,252.49
递延收益	6,413,200.00	6,413,200.00	
非流动负债合计	6,413,200.00	6,413,200.00	
负债合计	122,959,543.03	84,364,290.54	-38,595,252.49
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	21,066,542.93	21,066,542.93	
盈余公积	16,386,500.53	16,386,500.53	
未分配利润	129,258,013.19	129,331,011.64	72,998.45
归属于母公司股东权益合计	226,719,089.65	226,792,088.10	72,998.45

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
股东权益合计	226,719,089.65	226,792,088.10	72,998.45
负债及股东权益合计	349,678,632.68	311,156,378.64	-38,522,254.04

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
货币资金	20,235,586.16	20,235,586.16	
应收票据	19,000,000.00	19,000,000.00	
应收账款	47,093,400.00	32,909,900.00	-14,183,500.00
应收款项融资	2,007,000.00	2,007,000.00	
预付款项	3,318,010.31	3,318,010.31	
其他应收款	10,802,515.66	10,802,515.66	
存货	122,018,884.03	25,168,116.05	-96,850,767.98
合同资产		65,491,831.57	65,491,831.57
其他流动资产	222,704.17	7,255,768.62	7,033,064.45
流动资产合计	224,698,100.33	186,188,728.37	-38,509,371.96
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	
投资性房地产	4,938,308.63	4,938,308.63	
固定资产	83,698,895.10	83,698,895.10	
在建工程	1,201,709.89	1,201,709.89	
无形资产	28,436,697.13	28,436,697.13	
递延所得税资产	1,859,244.97	1,846,362.89	-12,882.08
非流动资产合计	130,134,855.72	130,121,973.64	-12,882.08
资产总计	354,832,956.05	316,310,702.01	-38,522,254.04
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	40,018,256.09	40,018,256.09	
预收款项	57,807,609.49	1,760,000.00	-56,047,609.49
合同负债		17,452,357.00	17,452,357.00
应付职工薪酬	3,520,463.45	3,520,463.45	
应交税费	4,425,169.87	4,425,169.87	
其他应付款	378,538.69	378,538.69	
其中：应付利息	33,608.22	33,608.22	
流动负债合计	116,150,037.59	77,554,785.10	-38,595,252.49

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延收益	6,413,200.00	6,413,200.00	
非流动负债合计	6,413,200.00	6,413,200.00	
负债合计	122,563,237.59	83,967,985.10	-38,595,252.49
股本	60,008,033.00	60,008,033.00	
资本公积	20,060,944.85	20,060,944.85	
盈余公积	16,180,202.59	16,180,202.59	
未分配利润	136,020,538.02	136,093,536.47	72,998.45
股东权益合计	232,269,718.46	232,342,716.91	72,998.45
负债及股东权益合计	354,832,956.05	316,310,702.01	-38,522,254.04

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
现金	32,068.40	19,018.01
银行存款	29,753,511.29	21,804,107.36
合计	<u>29,785,579.69</u>	<u>21,823,125.37</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 报告期内不存在抵押、质押、冻结等使用有限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
商业承兑汇票		19,000,000.00
合计		<u>19,000,000.00</u>

2. 坏账准备的情况

类别	2019年	本期变动金额		2020年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	3月31日
按组合计提坏账准备	1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	21,602,615.91	35,739,000.00
1-2年(含2年)	11,354,400.00	11,354,400.00
<u>合计</u>	<u>32,957,015.91</u>	<u>47,093,400.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		整个存续期预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,932,595.70	100.00	3,975,579.79	10.76	32,957,015.91
<u>合计</u>	<u>36,932,595.70</u>	<u>100.00</u>	<u>3,975,579.79</u>		<u>32,957,015.91</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		整个存续期预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,813,000.00	100.00	4,719,600.00	9.11	47,093,400.00
<u>合计</u>	<u>51,813,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>		<u>47,093,400.00</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合

名称	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	22,739,595.70	1,136,979.79	5.00
1-2年	14,193,000.00	2,838,600.00	20.00
<u>合计</u>	<u>36,932,595.70</u>	<u>3,975,579.79</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	2019年	本期变动金额		2020年
	12月31日	计提	收回或转回	3月31日
按组合计提坏账准备	4,719,600.00	-744,020.21		3,975,579.79
<u>合计</u>	<u>4,719,600.00</u>	<u>-744,020.21</u>		<u>3,975,579.79</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020年3月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
IRO INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAIS DE	49,595.70	1年以内	0.13	2,479.79
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	21,640,000.00	1年以内	58.60	1,082,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	1,993,000.00	1-2年	5.40	398,600.00
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1-2年	33.03	2,440,000.00
湖北中硕环保有限公司	1,050,000.00	1年以内	2.84	52,500.00
合计	36,932,595.70		100.00	3,975,579.79

(四) 应收款项融资

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票		2,007,000.00
合计		2,007,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年3月31日		2019年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,591,759.07	94.30	3,132,689.69	94.41
1-2年(含2年)	156,557.30	5.70	185,320.62	5.59
合计	2,748,316.37	100.00	3,318,010.31	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年3月31日 账面余额	账龄	占预付款项合计 数的比例(%)
山东华迈环保科技有限公司	977,341.50	1年以内	35.56
山东鲁阳节能材料股份有限公司	146,538.23	1年以内	5.33
淄博蓝岛防腐设备有限公司	188,046.00	1年以内	6.84
雁峰集团有限公司	126,862.50	1年以内	4.62
章丘市气力输送设备有限责任公司	126,480.00	1年以内	4.60
合计	1,565,268.23		56.95

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	3,956,651.36	4,032,323.69
<u>合计</u>	<u>3,956,651.36</u>	<u>4,032,323.69</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	3,064,116.17	153,205.81	2,910,910.36
1-2年(含2年)	1,100,780.00	55,039.00	1,045,741.00
2-3年(含3年)			
3年以上	50,000.00	50,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,214,896.17</u>	<u>258,244.81</u>	<u>3,956,651.36</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
拟上市费用	3,800,000.00	3,800,000.00
备用金及借款	58,999.44	73,594.41
保证金及押金	78,465.16	71,815.15
其他	19,186.76	86,914.13
<u>合计</u>	<u>3,956,651.36</u>	<u>4,032,323.69</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	212,227.57		50,000.00	262,227.57
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	-3,982.76			-3,982.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	<u>208,244.81</u>		<u>50,000.00</u>	<u>258,244.81</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年	本期变动金额		2020 年	
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	3 月 31 日
坏账准备	262,227.57	-3,982.76			258,244.81
<u>合计</u>	<u>262,227.57</u>	<u>-3,982.76</u>			<u>258,244.81</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 3 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	拟上市费用	1,500,000.00	1 年以内、1-2 年	35.59	75,000.00
中国民族证券有限责任公司	拟上市费用	1,500,000.00	1 年以内	35.59	75,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	1,000,000.00	1 年以内、1-2 年	23.73	50,000.00
陈湘君	备用金及借款	50,000.00	3 年以上	1.19	50,000.00
绿地集团山东置业有限公司	保证金及押金、其他	45,868.34	1 年以内	1.09	2,293.42
<u>合计</u>		<u>4,095,868.34</u>		<u>97.19</u>	<u>252,293.42</u>

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2020年3月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,296,302.78		10,296,302.78
半成品	7,209,723.20		7,209,723.20
发出商品	2,989,189.51		2,989,189.51
建造合同形成的已完工未结算资产			
合同履约成本	6,687,076.93		6,687,076.93
合计	<u>27,182,292.42</u>		<u>27,182,292.42</u>

(续上表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,729,172.83		7,729,172.83
半成品	9,950,997.26		9,950,997.26
发出商品	823,202.10		823,202.10
建造合同形成的已完工未结算资产	103,515,511.84		103,515,511.84
合同履约成本			
合计	<u>122,018,884.03</u>		<u>122,018,884.03</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本公司报告期内存货无减值迹象，未计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算形成的合同资产	69,961,814.09		69,961,814.09			
工程质保金形成的合同资产	13,212,389.38	660,619.47	12,551,769.91			
合计	<u>83,174,203.47</u>	<u>660,619.47</u>	<u>82,513,584.00</u>			

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
与工程质保金相关的合同资产	660,619.47			
合计	<u>660,619.47</u>			

(九) 其他流动资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
待抵扣的进项税	334.19	223,038.36
以负数列示的增值税	8,046,788.43	
以负数列示的所得税	3,956.38	
<u>合计</u>	<u>8,051,079.00</u>	<u>223,038.36</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	10,000,000.00				
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>				

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2020年3月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
				10,000,000.00	
				<u>10,000,000.00</u>	

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年3月31日	8,147,362.23	8,147,362.23
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	3,209,053.60	3,209,053.60
2. 本期增加金额	<u>97,768.35</u>	<u>97,768.35</u>
(1) 计提或摊销	97,768.35	97,768.35
3. 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 2020年3月31日	3,306,821.95	3,306,821.95
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020年3月31日		
四、账面价值		
1. 2020年3月31日	<u>4,840,540.28</u>	<u>4,840,540.28</u>
2. 2019年12月31日	<u>4,938,308.63</u>	<u>4,938,308.63</u>

(十二) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
固定资产	82,436,128.42	83,726,890.30
<u>合计</u>	<u>82,436,128.42</u>	<u>83,726,890.30</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	83,714,886.92	5,480,415.72	5,903,989.72	1,686,106.32	96,785,398.68
2. 本期增加金额				<u>94,579.99</u>	<u>94,579.99</u>
(1) 购置				94,579.99	94,579.99
3. 本期减少金额					
4. 2020年3月31日	83,714,886.92	5,480,415.72	5,903,989.72	1,780,686.31	96,879,978.67
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	7,959,937.63	497,509.00	3,615,467.65	985,594.10	13,058,508.38
2. 本期增加金额	<u>1,077,438.87</u>	<u>69,757.56</u>	<u>156,743.73</u>	<u>81,401.71</u>	<u>1,385,341.87</u>
(1) 计提	1,077,438.87	69,757.56	156,743.73	81,401.71	1,385,341.87
3. 本期减少金额					
4. 2020年3月31日	9,037,376.50	567,266.56	3,772,211.38	1,066,995.81	14,443,850.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年3月31日					
四、账面价值					
1. 2020年3月31日	<u>74,677,510.42</u>	<u>4,913,149.16</u>	<u>2,131,778.34</u>	<u>713,690.50</u>	<u>82,436,128.42</u>
2. 2019年12月31日	<u>75,754,949.29</u>	<u>4,982,906.72</u>	<u>2,288,522.07</u>	<u>700,512.22</u>	<u>83,726,890.30</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,438,776.32	4,337,390.00		15,101,386.32	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司报告期内无融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
济南创新谷一号孵化器主楼 9/10 层	11,464,755.36	不动产权证书办理中
创新谷生产基地 1 号、2 号、3 号生产车间	35,869,063.96	尚未办理

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
在建工程	1,280,960.64	1,201,709.89
<u>合计</u>	<u>1,280,960.64</u>	<u>1,201,709.89</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

2020年3月31日：

项目	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端热裂解环保装备生产基地（一期工程）	873,413.48		873,413.48
高端热裂解环保装备生产基地（二期工程）	247,415.91		247,415.91
高端环保装备制造产业园（一期）	160,131.25		160,131.25
<u>合计</u>	<u>1,280,960.64</u>		<u>1,280,960.64</u>

2019年度：

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端热裂解环保装备生产基地（一期工程）	841,332.54		841,332.54
高端热裂解环保装备生产基地（二期工程）	220,754.71		220,754.71
高端环保装备制造产业园（一期）	139,622.64		139,622.64
<u>合计</u>	<u>1,201,709.89</u>		<u>1,201,709.89</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019年 12月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020年 3月31日
高端热裂解环保装备生产基地（一期工程）	55,000,000.00	841,332.54	32,080.94			873,413.48
高端热裂解环保装备生产基地（二期工程）	94,000,000.00	220,754.71	26,661.20			247,415.91
高端环保装备制造产业园	150,000,000.00	139,622.64	20,508.61			160,131.25
<u>合计</u>	<u>299,000,000.00</u>	<u>1,201,709.89</u>	<u>79,250.75</u>			<u>1,280,960.64</u>

(续上表)

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
82.84	82.84				自筹资金
0.26	0.26				贷款及发行股份
0.11	0.11				贷款及发行股份

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
----	-------	------	-------	----

项目	土地使用权	专有技术	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	28,846,480.91	900,000.00	177,405.30	29,923,886.21
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
4. 2020年3月31日	28,846,480.91	900,000.00	177,405.30	29,923,886.21
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	600,818.83	877,500.00	8,870.25	1,487,189.08
2. 本期增加金额	<u>144,232.41</u>	<u>22,500.00</u>	<u>8,870.25</u>	<u>175,602.66</u>
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2020年3月31日	745,051.24	900,000.00	17,740.50	1,662,791.74
三、账面价值				
1. 2020年3月31日	<u>28,101,429.67</u>		<u>159,664.80</u>	<u>28,261,094.47</u>
2. 2019年12月31日	<u>28,245,662.08</u>	<u>22,500.00</u>	<u>168,535.05</u>	<u>28,436,697.13</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020年3月31日余额		2019年12月31日余额	
	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	4,894,444.07	734,166.61	5,981,766.46	897,264.97
递延收益	6,413,200.00	961,980.00	6,413,200.00	961,980.00
<u>合计</u>	<u>11,307,644.07</u>	<u>1,696,146.61</u>	<u>12,394,966.46</u>	<u>1,859,244.97</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	79,803.60	61.11
<u>合计</u>	<u>79,803.60</u>	<u>61.11</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内	32,198,557.99	39,399,137.00
1-2年(含2年)	474,125.45	456,314.05
2-3年(含3年)	60,223.55	60,223.55
3年以上	468,123.61	445,781.49
合计	<u>33,201,030.60</u>	<u>40,361,456.09</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2020年3月31日	未偿还或结转的原因
张家港市联大机械有限公司	241,800.00	尚未结算
合计	<u>241,800.00</u>	

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
货款	1,760,000.00	43,744,092.06
建造合同形成的已结算未完工款项		14,063,517.43
合计	<u>1,760,000.00</u>	<u>57,807,609.49</u>

2. 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	2020年3月31日余额	未偿还或结转的原因
克拉玛依顺通环保科技有限公司	1,760,000.00	项目尚未结算
合计	<u>1,760,000.00</u>	

(十九) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
与已结算未完工相关的合同负债	14,512,373.84	
与销售合同相关的合同负债	2,265,486.73	
合计	16,777,860.57	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
一、短期薪酬	3,556,763.45	2,721,780.50	5,369,883.74	908,660.21
二、离职后福利中-设定提存计划负债		52,569.93	52,569.93	
三、辞退福利				
合计	3,556,763.45	2,774,350.43	5,422,453.67	908,660.21

2. 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,556,763.45	2,500,116.17	5,251,056.54	805,823.08
二、职工福利费				
三、社会保险费		<u>73,327.20</u>	<u>73,327.20</u>	
其中：医疗保险费		71,910.30	71,910.30	
工伤保险费		1,416.90	1,416.90	
生育保险费				
四、住房公积金		45,500.00	45,500.00	
五、工会经费和职工教育经费		102,837.13		102,837.13
合计	3,556,763.45	2,721,780.50	5,369,883.74	908,660.21

3. 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
1. 基本养老保险		50,366.40	50,366.40	
2. 失业保险费		2,203.53	2,203.53	
合计		52,569.93	52,569.93	

(二十一) 应交税费

税费项目	2020年3月31日	2019年12月31日
企业所得税	2,182,901.69	3,299,543.65
土地使用税	99,782.62	99,782.62

税费项目	2020年3月31日	2019年12月31日
房产税	202,123.34	217,599.57
城市维护建设税	425,166.54	425,310.83
教育费附加	182,214.23	182,276.07
个人所得税	21,556.00	59,565.24
其他	151,845.19	154,357.33
<u>合计</u>	<u>3,265,589.61</u>	<u>4,438,435.31</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
应付利息	27,083.22	33,608.22
其他应付款	298,682.97	348,470.47
<u>合计</u>	<u>325,766.19</u>	<u>382,078.69</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
短期借款应付利息	27,083.22	33,608.22
<u>合计</u>	<u>27,083.22</u>	<u>33,608.22</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

报告期内本公司无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
质保金	26,600.00	100,100.00
暂收款	211,917.17	118,113.69
其他	60,165.80	130,256.78
<u>合计</u>	<u>298,682.97</u>	<u>348,470.47</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 递延收益

递延收益情况:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日	形成原因
政府补助	6,413,200.00			6,413,200.00	政府补助
<u>合计</u>	<u>6,413,200.00</u>			<u>6,413,200.00</u>	

涉及政府补助的项目:

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年3月31日	与资产相关/与收益相关
高新区创新谷项目扶持资金	5,513,200.00					5,513,200.00	与收益相关
山东半岛国家自主创新示范区蓝色汇智双百人才资金	900,000.00					900,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>6,413,200.00</u>					<u>6,413,200.00</u>	

(二十四) 股本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	27,514,586.00			27,514,586.00
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	5,026,601.00			5,026,601.00
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	4,981,944.00			4,981,944.00
牛晓璐	2,509,905.00			2,509,905.00
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,472,821.00			2,472,821.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)	2,197,188.00			2,197,188.00
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	1,714,152.00			1,714,152.00
张珏	1,655,137.00			1,655,137.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	1,616,560.00			1,616,560.00
凌文权	1,307,944.00			1,307,944.00
桑绿蓓	1,190,376.00			1,190,376.00
木利民	1,190,376.00			1,190,376.00
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,190,376.00			1,190,376.00
烟台源创科技投资中心(有限合伙)	1,020,556.00			1,020,556.00
山东领新创业投资中心(有限合伙)	951,566.00			951,566.00
北京融新源创投资管理有限公司	777,620.00			777,620.00
山东黄金创业投资有限公司	771,540.00			771,540.00
张林林	643,907.00			643,907.00
贺维	595,188.00			595,188.00
安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	367,400.00			367,400.00
李红梅	183,700.00			183,700.00
李鸿雁	128,590.00			128,590.00
合计	60,008,033.00			60,008,033.00

(二十五) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
股本溢价	18,195,324.25			18,195,324.25
其他资本公积	2,871,218.68	1,399,215.45		4,270,434.13
合计	21,066,542.93	1,399,215.45		22,465,758.38

注：其他资本公积本期增加详见“十三、股份支付”。

(二十六) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年3月31日
法定盈余公积	16,386,500.53			16,386,500.53
合计	16,386,500.53			16,386,500.53

(二十七) 未分配利润

项目	2020年3月31日	2019年度
----	------------	--------

项目	2020年3月31日	2019年度
调整前上期期末未分配利润	129,258,013.19	80,845,759.40
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	129,258,013.19	80,845,759.40
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,938,976.89	64,426,488.10
减: 提取法定盈余公积		6,412,949.03
应付普通股股利		9,601,285.28
期末未分配利润	<u>134,196,990.08</u>	<u>129,258,013.19</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月发生额		2019年1-3月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,233,681.79	9,340,652.95	16,098,963.40	10,406,182.27
其他业务	1,203,307.36	552,177.85	173,810.08	122,682.15
<u>合计</u>	<u>20,436,989.15</u>	<u>9,892,830.80</u>	<u>16,272,773.48</u>	<u>10,528,864.42</u>

(二十九) 税金及附加

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
房产税	202,123.34	99,434.44
土地使用税	99,782.62	57,310.62
印花税	19,041.30	5,486.80
其他	3,720.00	8,220.00
<u>合计</u>	<u>324,667.26</u>	<u>170,451.86</u>

(三十) 销售费用

费用性质	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
宣传费	34,047.05	71,086.46
工资薪金	411,392.55	396,967.05
业务招待费	6,042.87	11,438.80
折旧、摊销费	72,730.30	74,540.19
差旅费	83,512.50	
办公费	5,927.35	4,641.20
售后服务费	239,054.78	92,471.42

费用性质	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
其他	71,640.30	260.50
<u>合计</u>	<u>924,347.70</u>	<u>651,405.62</u>

(三十一) 管理费用

费用性质	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
职工薪酬	774,546.03	1,242,488.85
中介机构费	179,417.48	144,622.13
固定资产折旧	578,766.51	426,740.13
无形资产摊销	144,232.41	
股份支付	1,399,215.45	
办公费	66,607.02	104,395.94
业务招待费	12,183.30	134,331.10
交通费	27,781.18	44,802.74
电话费	30,382.27	8,883.29
水电费	11,801.46	20,019.60
差旅费	15,788.73	3,069.60
汽油费	66,536.73	43,906.39
维修费	25,789.65	15,165.00
物业费	38,861.58	9,957.29
其他	47,031.12	21,132.08
<u>合计</u>	<u>3,418,940.92</u>	<u>2,219,514.14</u>

(三十二) 研发费用

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
职工薪酬	1,089,239.20	1,092,931.49
材料动力费	944,225.49	41,127.25
加工制造费	233,681.41	
折旧摊销	234,588.00	409,243.12
其他	20,918.07	35,266.63
<u>合计</u>	<u>2,522,652.17</u>	<u>1,578,568.49</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
利息支出	196,475.00	
减：利息收入	46,482.58	254,036.90

费用性质	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
利息收支净额	149,992.42	-254,036.90
汇兑损失(收益)	-797.88	1,529.68
手续费支出	8,269.48	8,161.23
其他	40.00	
<u>合计</u>	<u>157,504.02</u>	<u>-244,345.99</u>

(三十四) 其他收益

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
高新区服务业促进局市开放型经济资金	44,800.00	
高新区科经局首台套奖励资金	880,000.00	
济南市开放型经济资金	27,100.00	
企业知识产权资助资金		48,600.00
济南市开放型经济发展引导资金		32,900.00
中央外经贸发展专项资金		29,700.00
<u>合计</u>	<u>951,900.00</u>	<u>111,200.00</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
应收票据坏账损失	1,000,000.00	
应收账款坏账损失	744,020.21	4,461.08
其他应收款坏账损失	3,982.76	-53,436.07
合同资产减值损失	-660,619.47	
<u>合计</u>	<u>1,087,383.50</u>	<u>-48,974.99</u>

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	510,000.00	90,000.00	510,000.00
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>	<u>90,000.00</u>	<u>510,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额	与资产相关/ 与收益相关
创新谷加快创新创业发展助力新旧	510,000.00		与收益相关

补助项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额	与资产相关/ 与收益相关
动能转换政策兑现资金			
金九条补助资金		90,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>510,000.00</u>	<u>90,000.00</u>	-

(三十七) 营业外支出

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额	计入当期非经常性损益 的金额
罚没及滞纳金支出	2,485.00	280.00	2,485.00
<u>合计</u>	<u>2,485.00</u>	<u>280.00</u>	<u>2,485.00</u>

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
当期所得税费用	640,769.53	79,754.59
递延所得税费用	163,098.36	-7,346.25
<u>合计</u>	<u>803,867.89</u>	<u>72,408.34</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
利润总额	5,742,844.78	1,520,259.95
按适用税率计算的所得税费用	861,426.72	228,038.99
子公司适用不同税率的影响	7,980.36	4,390.04
调整以前期间所得税的影响		
研发费用加计扣除	-283,798.37	-177,588.96
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,269.00	8,788.20
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	3,990.18	8,780.07
所得税费用合计	<u>803,867.89</u>	<u>72,408.34</u>

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
----	-----------	-----------

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
单位往来款	9,564.11	223,561.06
利息收入	46,482.58	140,592.46
政府补助	1,461,900.00	201,200.00
其他		
合计	<u>1,517,946.69</u>	<u>565,353.52</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
支付往来款		1,559,008.27
付现的期间费用	1,007,943.60	405,998.04
其他费用	2,485.00	6,494.00
合计	<u>1,010,428.60</u>	<u>1,971,500.31</u>

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,938,976.89	1,447,851.61
加：信用减值损失	-1,087,383.50	48,974.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,483,110.22	921,759.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	175,602.66	104,201.79
长期待摊费用摊销		11,040.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	196,504.02	1,529.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	163,098.36	-7,346.25
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）	-22,344,695.56	-22,411,625.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,825,501.12	-14,555,321.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,828,580.57	-243,023.34

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
其他	1,399,215.45	
经营活动产生的现金流量净额	<u>921,349.09</u>	<u>-34,681,958.95</u>
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：		
现金的期末余额	29,785,579.69	31,554,199.15
减：现金的期初余额	21,823,125.37	77,545,162.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>7,962,454.32</u>	<u>-45,990,963.34</u>

注：“其他”为股份支付费用。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
一、现金	<u>29,785,579.69</u>	<u>31,554,199.15</u>
其中：库存现金	32,068.40	33,274.11
可随时用于支付的银行存款	29,753,511.29	31,520,925.04
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>29,785,579.69</u>	<u>31,554,199.15</u>
其中：母公司或集团内子公司		
使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	受限原因
固定资产	59,385,033.11	38,593,987.63	抵押借款及综合授信
投资性房地产	4,840,540.28	4,938,308.63	抵押借款及综合授信
合计	<u>64,225,573.39</u>	<u>43,532,296.26</u>	

（四十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020年3月31日		折算人民币余额
	外币余额	折算汇率	
货币资金			<u>11,622.46</u>
其中：英镑	156.92	8.7597	1,374.57
美元	356.91	7.0851	2,528.74
欧元	988.52	7.8088	7,719.15

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2020年1-3月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区服务业促进局市开放型经济资金	44,800.00	其他收益	44,800.00
高新区科经局首台套奖励资金	880,000.00	其他收益	880,000.00
济南市开放型经济资金	27,100.00	其他收益	27,100.00
创新谷加快创新创业发展助力新旧动能转换政策兑现资金	510,000.00	营业外收入	510,000.00
<u>合计</u>	<u>1,461,900.00</u>		<u>1,461,900.00</u>

2. 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本公司报告期内未处置子公司。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	
	2020年3月31日余额 或2020年1-3月发生额	2019年12月31日余额 或2019年1-3月发生额
流动资产	30,405,798.24	31,127,796.88
其中：现金和现金等价物	28,759.19	6,948.25
非流动资产	36,674,631.35	35,915,521.73
资产合计	<u>67,080,429.59</u>	<u>67,043,318.61</u>
流动负债	17,080,429.59	17,043,318.61
非流动负债		
负债合计	<u>17,080,429.59</u>	<u>17,043,318.61</u>
净资产	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>
按持股比例计算的净资产份额	10,000,000.00	10,000,000.00
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		

湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司

项目	2020年3月31日余额 或2020年1-3月发生额	2019年12月31日余额 或2019年1-3月发生额
对合营企业权益投资的账面价值	10,000,000.00	10,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年3月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	29,785,579.69			<u>29,785,579.69</u>
应收账款	32,957,015.91			<u>32,957,015.91</u>
其他应收款	3,956,651.36			<u>3,956,651.36</u>

（2）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	21,823,125.37			<u>21,823,125.37</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	的金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
应收票据	19,000,000.00			<u>19,000,000.00</u>
应收账款	47,093,400.00			<u>47,093,400.00</u>
应收款项融资			2,007,000.00	<u>2,007,000.00</u>
其他应收款	4,032,323.69			<u>4,032,323.69</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年3月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		20,000,000.00	<u>20,000,000.00</u>
应付账款		33,201,030.60	<u>33,201,030.60</u>
其他应付款		325,766.19	<u>325,766.19</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		40,361,456.09	<u>40,361,456.09</u>
其他应付款		382,078.69	<u>382,078.69</u>

(二) 信用风险

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

加：

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

已发生信用减值资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

前瞻性信息

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）和六、（六）中。

（三）流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020年3月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	20,000,000.00				<u>20,000,000.00</u>
应付账款	33,201,030.60				<u>33,201,030.60</u>
其他应付款	325,766.19				<u>325,766.19</u>

（续上表）

项目	2019年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	10,000,000.00				<u>10,000,000.00</u>
应付账款	40,361,456.09				<u>40,361,456.09</u>
其他应付款	382,078.69				<u>382,078.69</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本公司报告期内发生的借款为短期及长期资金借款，借款利率为合同约定利率，因此银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生一定影响。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司报告期内以记账本位币以外的货币计价的销售额占各期销售额的比例分别为：2020年1-3月份52.36%，2019年1-3月为0.74%。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	126.44	107.47
人民币对[美元]升值	-5.00%	-126.44	-107.47
人民币对[欧元]贬值	5.00%	385.96	328.06
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-385.96	-328.06
人民币对[英镑]贬值	5.00%	68.73	58.42
人民币对[[英镑]升值	-5.00%	-68.73	-58.42

接上表：

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	124.47	105.80
人民币对[美元]升值	-5.00%	-124.47	-105.80
人民币对[欧元]贬值	5.00%	386.29	328.35
人民币对[欧元]升值	-5.00%	-386.29	-328.35
人民币对[英镑]贬值	5.00%	71.79	61.02
人民币对[[英镑]升值	-5.00%	-71.79	-61.02

十、资本管理

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

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

十一、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截止2020年3月31日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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

（续上表）

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

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

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的股东
北京融新源创投资管理有限公司	
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）	
烟台源创科技投资中心（有限合伙）	合计持有公司 5%以上股份的股东
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	
山东领新创业投资中心（有限合伙）	
木利民	
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	合计持有公司 5%以上股份的股东
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	
桑绿蓓	
牛斌	董事长兼总经理
钟穗丽	董事、董事会秘书
牛晓璐	董事
周琛	董事
王忠诚	董事
彭立果	董事
彭应登	独立董事
姜宏青	独立董事
王守仁	独立董事
刘萍	监事会主席
张海敏	监事
牛学超	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李宗才	副总经理
杨景智	财务总监
饶卫	2015年10月-2017年8月本公司监事
济南筠龙企业管理咨询有限公司	实际控制人牛斌控制的公司
济南丰荣企业管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽控制的公司
山东繁兴餐饮管理咨询有限公司	发行人董事钟穗丽担任董事的公司
世纪华泰国际有限公司	发行人董事牛晓璐控制的公司
北京瑞创咨询有限公司	发行人董事彭立果控制的公司
云南国威生物科技有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
山东赛克赛斯氢能源有限公司	发行人董事彭立果担任董事的公司
凤形股份(002760)	自然人股东木利民担任独立董事的公司
辉隆股份(002556)	自然人股东木利民担任独立董事的公司
安徽首泰东方资产管理有限公司	自然人股东木利民担任总经理的公司
安徽森阳鑫瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	自然人股东木利民担任执行事务合伙人的企业
佛山森阳银瑞投资中心(有限合伙)	自然人股东木利民持有20%股权的企业
安徽康之道生物科技有限公司	自然人股东木利民担任董事的公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年1-3月
湖南桑德恒誉再生资源科 技有限公司	裂解生产线		2,505,434.62

2. 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
关键管理人员报酬	666,378.50	798,083.50

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年1-3月		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南桑德恒誉再生资	联营企业	12,200,000.00	2,440,000.00	12,200,000.00	2,440,000.00

项目名称	关联方	2020年1-3月		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

源科技有限公司

(八) 关联方承诺事项

本公司报告期内与关联方之间不存在承诺事项。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	13.5627元、29个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法确定的净资产评估值	
可行权权益工具数量的确定依据		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,264,836.05	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,399,215.45	

2019年8月5日，本公司董事会审议通过《关于公司实施股权激励计划的议案》，向本公司37名员工进行股权激励，激励对象通过成为宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，间接持有本公司2.0631%股份。员工持有的宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）的股份服务期为自签署认购协议之日起连续工作三年。根据《企业会计准则第11号—股份支付》的规定，本期确认股份支付金额为1,399,215.45元，同时确认资本公积1,399,215.45元、管理费用1,399,215.45元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

本公司报告期内无以现金结算的股份支付情况。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明：

本公司报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部

本公司根据附注三、（三十五）所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求、及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，无需编制分部报告。

2. 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入

类型	2020年1-3月交易额	2019年1-3月交易额
污油泥裂解生产线	8,314,007.83	13,514,139.58
废轮胎裂解生产线	9,578,244.27	2,584,823.82
废塑料裂解生产线		
危废裂解生产线	1,341,429.69	
其他	1,203,307.36	173,810.08
<u>合计</u>	<u>20,436,989.15</u>	<u>16,272,773.48</u>

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

国家或地区	2020年1-3月交易额	2019年1-3月交易额
中国	9,736,432.64	16,149,851.39
欧洲	10,152,240.28	
中东	47,095.43	79,389.20
南美洲	501,220.80	43,532.89
<u>合计</u>	<u>20,436,989.15</u>	<u>16,272,773.48</u>

4. 企业对主要客户的依赖程度

客户名称	2020年1-3月交易额	占当期营业收入比例(%)
克拉玛依顺通环保科技有限责任公司	8,314,007.83	40.68
AHLAT GERI DONUSUM ENERJI ANONIM	9,524,680.48	46.61
湖南叶林环保科技有限公司	1,217,493.68	5.96
<u>合计</u>	<u>19,056,181.99</u>	<u>93.25</u>

(二) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	2020年1-3月发生额	2019年1-3月发生额
汇兑损益	-797.88	1,529.68
<u>合计</u>	<u>-797.88</u>	<u>1,529.68</u>

(三) 租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	2020年3月31日	2019年12月31日
房屋及建筑物	3,532,948.45	4,938,308.63
<u>合计</u>	<u>3,532,948.45</u>	<u>4,938,308.63</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	344,012.55
1年以上2年以内(含2年)	275,210.04
2年以上3年以内(含3年)	137,605.02
3年以上	
<u>合计</u>	<u>756,827.61</u>

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	21,602,615.91	35,739,000.00
1-2年(含2年)	11,354,400.00	11,354,400.00

账龄	2020年3月31日	2019年12月31日
合计	<u>32,957,015.91</u>	<u>47,093,400.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年3月31日				账面价值
	账面余额		整个存续期预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,932,595.70	100.00	3,975,579.79	10.76	32,957,015.91
合计	<u>36,932,595.70</u>	<u>100.00</u>	<u>3,975,579.79</u>		<u>32,957,015.91</u>

(续上表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,813,000.00	100.00	4,719,600.00	9.11	47,093,400.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>4,719,600.00</u>		<u>47,093,400.00</u>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析组合

名称	2020年3月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	22,739,595.70	1,136,979.79	5.00
1至2年	14,193,000.00	2,838,600.00	20.00
合计	<u>36,932,595.70</u>	<u>3,975,579.79</u>	

(续上表)

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	37,620,000.00	1,881,000.00	5.00
1至2年	14,193,000.00	2,838,600.00	20.00
合计	<u>51,813,000.00</u>	<u>4,719,600.00</u>	

3. 坏账准备的情况

2020年1-3月:

类别	2019年12月		本期变动金额		2020年3月31
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	日
按组合计提坏账准备	4,719,600.00	-744,020.21			3,975,579.79
合计	4,719,600.00	-744,020.21			3,975,579.79

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2020年3月 31日账面余额	账龄	占应收款总额 的比例(%)	坏账准备
IRO INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAIS DE	49,595.70	1年以内	0.13	2,479.79
克拉玛依顺通环保科技有限公司	21,640,000.00	1年以内	58.60	1,082,000.00
山东开元润丰环保科技有限公司	1,993,000.00	1-2年	5.40	398,600.00
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	12,200,000.00	1-2年	33.03	2,440,000.00
湖北中硕环保有限公司	1,050,000.00	1年以内	2.84	52,500.00
合计	36,932,595.70		100.00	3,975,579.79

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
其他应收款	10,728,004.34	10,802,515.66
合计	10,728,004.34	10,802,515.66

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	3,385,201.53	153,205.81	3,231,995.72
1-2年(含2年)	1,309,262.87	55,039.00	1,254,223.87
2-3年(含3年)	1,355,623.77		1,355,623.77
3年以上	4,936,160.98	50,000.00	4,886,160.98
合计	10,986,249.15	258,244.81	10,728,004.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
------	------------	-------------

款项性质	2020年3月31日	2019年12月31日
拟上市费用	3,800,000.00	3,800,000.00
往来款	6,771,352.98	6,771,352.98
备用金及借款	58,999.44	73,594.41
保证金及押金	78,465.16	71,815.15
其他	19,186.76	85,753.12
合计	<u>10,728,004.34</u>	<u>10,802,515.66</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	212,166.46		50,000.00	262,166.46
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,921.65			-3,921.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年3月31日余额	208,244.81		50,000.00	258,244.81

(4) 坏账准备的情况

2020年1-3月:

类别	2019年12月31日	本期变动金额		2020年3月31日
		计提	收回或转回 转销或核销	
坏账准备	262,166.46	-3,921.65		258,244.81
合计	<u>262,166.46</u>	<u>-3,921.65</u>		<u>258,244.81</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020年3月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备
济南友邦恒誉科技开发有限公司	往来款	6,771,352.98	1年以内、1-2年、 2-3年、3年以上	61.63	
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内、1-2年	13.65	75,000.00
中国民族证券有限责任 公司	拟上市费用	1,500,000.00	1年以内	13.65	75,000.00
北京德恒律师事务所	拟上市费用	1,000,000.00	1年以内、1-2年	9.10	50,000.00
陈湘君	备用金及借款	50,000.00	3年以上	0.46	50,000.00
合计		10,821,352.98		98.49	250,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2020年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00

对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	2019年 12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
湖南桑德恒誉再生 资源科技有限公司	10,000,000.00				
合计	10,000,000.00				

(续上表)

其他权益变动	本期增减变动			2020年 3月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提 减值准备	其他		
				10,000,000.00	
				10,000,000.00	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
----	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,233,681.79	9,340,652.95	16,098,963.40	10,406,182.27
其他业务	1,203,307.36	552,177.85	173,810.08	122,682.15
合计	20,436,989.15	9,892,830.80	16,272,773.48	10,528,864.42

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020年1-3月	2019年1-3月
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,461,900.00	201,200.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

非经常性损益明细	2020年1-3月	2019年1-3月
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,485.00	-280.00
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>1,459,415.00</u>	<u>200,920.00</u>
减：所得税影响金额	219,285.00	30,180.00
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>1,240,130.00</u>	<u>170,740.00</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,240,130.00	170,740.00
归属于少数股东的非经常性损益		

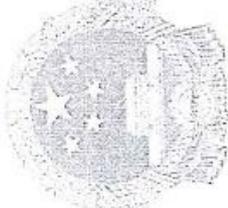
(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-3月：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.0823	0.0823
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61	0.0616	0.0616

2019年1-3月：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
	益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75	0.0213	0.0213



营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
备案、许可、监
管信息

统一社会信用代码
911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所 (特殊普通合伙)

与原件核对一致

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、中心、PUF值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业资产管理；销售计算机、软件及辅助设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



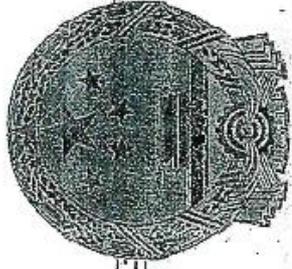
登记机关

2020年03月12日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XII)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08 发证时间: 二〇一〇年五月二十六日

证书有效期至: 二〇一〇年五月二十六日

证书序号: 0000175

说明

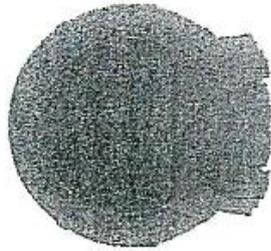
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年02月29日

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日



张思思
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
男 核一 珠
与 原
出生日期 1970-10-16
工作单位 天职国际会计师事务所(山东分所)
Working unit (通合伙) 山东分所
身份证号码 340102701016301
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月29日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日

年 月 日



朱广超
Ball name 朱广超
姓 名
男
Sex 男
出生日期 1981-10-08
Date of birth
天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天阳国际会计师事务所(特殊普通合伙)-山东分所
身份证号码 372526198110080711
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年02月23日

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月23日



年 月 日



姓名: 周春艳
Full name: 周春艳
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1977-06-14
Date of birth: 1977-06-14
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码: 372502197706140871
Identity card No.: 372502197706140871

