



蓝川环保

NEEQ: 835080

山东蓝川环保股份有限公司

Shandong lanchuan environmental protection Co.Ltd.



年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人宋茂成、主管会计工作负责人李立芳及会计机构负责人（会计主管人员）李立芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	<p>污水处理行业具有公益性和投资周期长的特征，政策导向很大程度影响着行业发展，公司对污水处理的投资具有投资期较长、收益稳定的特点。公司承接的政府污水处理项目期限通常为 15—20 年，若投资期内相关政策发生改变会使公司面临较大的政策风险。国家环保政策和税收政策的改变如环保标准的提高会导致项目公司的运营成本改变，影响投资运营商的投资收益。</p> <p>《“十四五”生态环境保护规划》的总体思路和目标追求是，持续改善环境质量，增强全社会生态环保意识，深入打好污染防治攻坚战。治理城乡生活环境，推进城镇污水管网全覆盖，基本消除城市黑臭水体。因此环保行业是国家重点支持的行业，整体政策面将长期向好。</p> <p>公司通过不断改进工艺、提高技术水平、降低运营成本来提升盈利水平，增加应变政策性风险的能力。</p>
公司经营管理方面风险	<p>虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三</p>

	<p>会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，并制订和逐步完善了公司内部控制制度，包括运营管理体系、财务制度、业务流程等，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是如果未来公司不能较好地执行公司管理制度，公司将面临管理方面的风险。</p> <p>另外，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理水平不能适应公司业务扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。</p> <p>公司将借助于全国中小企业股份转让系统挂牌的机遇，严格遵守证监会和全国股份转让系统关于非上市公众公司的相关规则，不断完善公司治理机制和内控体系，确保公司的规范运作，降低经营管理的风险。</p>
开展 PPP 项目的风险	<p>公司主要发展方向为污水厂 PPP 项目投资运营模式，项目融资的参与方和其中的审批环节较多，投融资结构复杂，因此综合融资过程较漫长、复杂、融资的成本较高，如果项目公司的资金到位困难，无法按时开工建设或如期完工，则不能如期收取污水处理服务费，投资难以如期收回。其次是项目持续时间长，经济形势的变化、通货膨胀和投资商的经营状况等不确定因素较多。且污水处理作为一项公益事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。</p> <p>为更好地开展 PPP 项目，公司对各方面人才进行了储备。公司运营资金充裕，除定向增发外，同银行等金融机构进行多方位沟通并授信，通过项目贷款及 PPP 项目收费权质押等融资方式来确保项目资金的投入。在签署项目协议时，同政府等部门确定最低保有运营量，以保证投资的收回。</p>
客户集中度较高风险	<p>公司 2020 年、2021 年、2022 年前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例合计为 100.00%、95.82%、99.92%。本公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是由于公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。</p> <p>针对上述风险，公司与老客户继续加强合作并签署长期固</p>

	<p>定期限合同，不断提高服务质量，确保来自老客户的业务不断稳定增长；同时公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加营销渠道。通过老客户的稳定订单、新客户的不断增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。公司承担的 PPP 项目客户为政府部门，运营收入来源已列入财务预算。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司的实际控制人宋茂成持有 1,504.1726 万股份，持股比例为 75.21%，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。</p> <p>针对上述风险，公司严格按照三会规则和内部控制制度等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
价格风险	<p>污水处理作为一项公共事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。</p> <p>公司将通过不断改进工艺、提高运营管理水平、降低运营成本达到持续盈利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蓝川环保	指	山东蓝川环保股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
EPC	指	Engineering+Procurement+Construction，简称“EPC”或“EP+C”，是指工程承包模式，即由承包方根据客户需求制定总的解决方案，设计施工完成后整体交由客户进行使用。
OT	指	政府将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目的运营，并回收成本、赚取利润。
TOT	指	政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理，

		投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的一种融资方式。
BOT	指	建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。
PPP	指	政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东蓝川环保股份有限公司章程》
议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则等》
股东大会	指	山东蓝川环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝川环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝川环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
万、万元	指	人民币元、人民币万元
十四五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝川环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong lanchuan environmental protection Co.Ltd. Lanchuan EP
证券简称	蓝川环保
证券代码	835080
法定代表人	宋茂成

### 二、 联系方式

董事会秘书	李立芳
联系地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 18 楼
电话	0531-85606818
传真	0531-85602808
电子邮箱	Lc.hb@163.com
公司网址	<a href="http://www.lanchuanhuanbao.com/">http://www.lanchuanhuanbao.com/</a>
办公地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 18 楼
邮政编码	250117
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	山东蓝川环保股份有限公司董秘办

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 20 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D462)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要业务	环保工程、污水处理工程的设计、施工、调试、运营、维护等，为客户提供专业的污水处理项目整体解决方案。
主要产品与服务项目	环保工程、污水处理工程的设计、施工、调试、运营、维护等，为客户提供专业的污水处理项目整体解决方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（宋茂成）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋茂成、袁翠娟），无一致行动人
--------------	------------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370104684671824R	否
注册地址	山东省济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 18 楼	是
注册资本	20,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇二座 1102 室			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌	侯为征		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,489,376.18	34,922,437.55	-6.97%
毛利率%	39.93%	40.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,844,886.62	8,422,813.88	-6.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,611,665.71	7,676,019.56	-0.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.09%	12.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.76%	10.95%	-
基本每股收益	0.39	0.42	-6.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,949,344.94	131,961,034.22	-1.52%
负债总计	55,279,301.99	65,135,877.89	-15.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,670,042.95	66,825,156.33	11.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.34	11.68%
资产负债率%（母公司）	45.58%	46.61%	-
资产负债率%（合并）	42.54%	49.36%	-
流动比率	0.67	0.66	-
利息保障倍数	6.52	4.61	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,186,662.72	34,304,497.55	-81.97%
应收账款周转率	1.80	1.49	-
存货周转率	12.91	5.74	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.52%	-12.74%	-
营业收入增长率%	-6.97%	-27.65%	-
净利润增长率%	-6.86%	-45.51%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	169,817.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,762.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>255,579.01</b>
所得税影响数	22,358.10
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>233,220.91</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来，依托自有技术，一直致力于环保工程和污水治理工作。公司的主要业务包括环保工程和污水处理运营服务，具备自主研发的污水处理技术优势，同时借助政府对环保新兴行业的支持力度，进行新技术与新设备的研发研制、污水处理工程的承接实施、污水处理厂的投资建设运营和污水处理的托管服务等。公司业务主要面向有污水处理需求的政府机关单位及企业，如济南市南部山区管理委员会生态保护局、济南市天桥区引黄灌溉服务中心、济南市生态环境局历下分局等，通过招投标获得认可承接项目。同时，公司通过加强企业管理，做好材料资源的整合利用，推广新技术新材料的应用等方式，降低企业与项目成本，保证公司的利润率水平处于行业平均水平。

公司以 PPP 模式等合作方式取得污水处理厂特许经营权或运营权，通过污水处理厂的正常管理运营，从政府或企业获得污水处理运营费。公司采取专有技术为客户一揽子提供建造污水处理厂的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、工程施工、运营技术支持和托管运营服务等，并制造和提供核心的环保专用设备。通过工程项目技术咨询、设计、施工、调试等方式进行专业指导或工程承包，获得经济效益；

公司通过政府招投标或与客户进行商业性竞争谈判后，获得污水处理工程项目的特许经营权和承包权，并收取相关费用。污水处理厂特许经营权主要采取 PPP 项目模式，即投资建设运营移交模式，或运营转让模式，政府将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目的投资建设和运营，并回收成本、赚取利润。随着经营规模的不断扩大，资金实力的不断提升，公司将继续寻求与政府的更多元化的合作。

公司主营业务明确，并拥有自己的专利技术，研发系统运转较好。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，报告期内持续运营，公司不存在影响持续经营能力的相关事项。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	依据《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发政（2017）115号），公司2022年被认定为科技型中小企业，有效期一年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,080,128.11	8.53%	5,981,434.58	4.53%	85.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,563,886.62	13.52%	15,591,233.20	11.82%	12.65%
存货	770,382.81	0.59%	2,254,071.17	1.71%	-65.82%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	723,346.44	0.56%	1,068,968.40	0.81%	-32.33%
在建工程	1,410,402.46	1.09%	6,602.00	0.01%	21,263.26%
无形资产	95,174,856.89	73.24%	100,781,621.51	76.37%	-5.56%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	15,013,532.88	11.55%	6,020,976.67	4.56%	149.35%
长期借款	3,000,000.00	2.31%	15,000,000.00	11.37%	-80.00%
预付款项	532,465.91	0.41%	587,845.27	0.45%	-9.42%
其他应收款	1,247,219.11	0.96%	84,185.52	0.06%	1,381.51%
其他流动资产	1,250,860.59	0.96%	5,411,558.63	4.10%	-76.89%
应付账款	8,698,502.63	6.69%	9,840,267.81	7.46%	-11.60%
应交税费	377,005.44	0.29%	896,549.01	0.68%	-57.95%
其他应付款	9,951,199.88	7.66%	19,138,276.53	14.50%	-48.00%
一年内到期的非流动负债	13,644,627.95	10.50%	8,500,000.00	6.44%	60.53%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末金额比期初增加 85.24%，主要原因是：新增济南农商银行贷款 1200 万元到账。
- 2、应收账款期末金额比期初增加 12.65%，主要原因是：污水厂污水运营服务费未按合同全部收回。
- 3、存货期末金额比期初减少 65.82%，主要原因是：期初未完工项目已完工结算。
- 4、固定资产期末金额比期初减少 32.33%，主要原因为：固定资产折旧。

- 5、无形资产期末金额减少 5.56%，主要原因：污水处理厂 PPP 项目按使用年期摊销所致。
- 6、短期借款期末金额比期初增加 149.35%，主要原因为：新增济南农商银行高新支行贷款 900 万。
- 7、长期借款期末金额比期初减少 80.00%，主要原因为：按期还款所致。
- 8、其他应收款期末金额比期初增加 1381.51%，主要原因为：新增天桥项目履约保证金。
- 9、其他应付款期末金额比期初减少 48%，主要原因为：公司归还控股股东借款。
- 10、一年内到期的非流动负债比期初增加 60.53%，主要原因为：西柳公司长期借款于 2023 年 5 月到期，余额转为一年内到期的非流动负债。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,489,376.18	-	34,922,437.55	-	-6.97%
营业成本	19,516,922.45	60.07%	20,903,294.31	59.86%	-6.63%
毛利率	39.93%	-	40.14%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	-
管理费用	1,874,227.99	5.77%	2,065,762.29	5.92%	-9.27%
研发费用	913,094.90	2.81%	1,232,138.47	3.53%	-25.89%
财务费用	1,532,006.91	4.72%	2,576,955.48	7.38%	-40.55%
信用减值损失	-84,522.47	-0.26%	667,952.96	1.91%	-112.65%
资产减值损失	0	0%	22,636.63	0.06%	-100.00%
其他收益	169,817.01	0.52%	878,581.55	2.52%	-80.67%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,401,715.88	25.86%	9,341,425.33	26.75%	-10.06%
营业外收入	106,400.00	0.33%	0	0%	100.00%
营业外支出	20,638.00	0.06%	0	0%	100.00%
净利润	7,844,886.62	24.15%	8,422,813.88	24.12%	-6.86%
税金及附加	336,702.59	1.04%	372,032.81	1.07%	-9.50%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入较上期减少 6.97%，主要原因为：受疫情影响，公司承接新的项目减少。
- 2、报告期内，营业成本较上期减少 6.63%，主要原因是：营业收入较上期减少，对应营业成本减少。
- 3、报告期内，研发费用减少 25.89%，主要原因为：2022 年公司受疫情影响，技术研发放缓速度。
- 4、报告期内，财务费用减少 40.55%，主要为公司贷款还款后本金减少，利息支出减少。
- 6、报告期内，净利润减少 6.86%，主要原因：受疫情影响，公司承接新的项目减少造成。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,489,376.18	34,922,437.55	-6.97%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,516,922.45	20,903,294.31	-6.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
污水运营	28,719,684.29	18,193,729.85	36.65%	-4.89%	-2.77%	-1.38%
工程施工	2,063,276.79	431,382.62	79.09%	-56.10%	-80.32%	25.72%
其他	1,706,415.10	891,809.98	47.74%	6,599.26%	100.00%	-52.26%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、污水运营收入较上期减少 4.89%，主要原因为污水水量减少。营业成本较上期减少 2.77%，主要原因：运营收入减少，对应运营成本减少。
- 2、工程施工收入较上期减少 56.10%，主要原因：受疫情影响，公司新项目减少。
- 3、其他收入较上期增加 6599.26%，主要原因：新增其他技术服务项目收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南市南部山区管理委员会生态保护局	28,543,684.29	87.86%	否
2	济南市生态环境局历下分局	1,706,415.10	5.25%	否
3	济南市南部山区管理委员会规划发展局	1,174,662.13	3.62%	否
4	济南市天桥区引黄灌溉服务中心	938,165.12	2.89%	否
5	山东中铁文旅发展集团有限公司	98,949.24	0.30%	否
合计		32,461,875.88	99.92%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	3,122,177.32	28.96%	否



2	山东润升净水科技有限公司	1,522,259.70	14.12%	否
3	泰安润兴环保新材料有限公司	763,537.40	7.08%	否
4	济南圣泗源环保科技有限公司	630,000.00	5.84%	否
5	中大贝莱特压滤机有限公司	389,380.53	3.61%	否
合计		6,427,354.95	59.61%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,186,662.72	34,304,497.55	-81.97%
投资活动产生的现金流量净额	-1,779,788.61	-1,339,599.78	32.86%
筹资活动产生的现金流量净额	691,744.56	-29,584,226.65	-102.34%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额减少 81.97%的主要原因为：受疫情影响，污水处理服务费未全部收回。
2. 投资活动产生的现金流量净额增加 32.85%的主要原因为：仲宫污水厂增加压滤机改造。
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少 102.34%的主要原因为：按期向银行归还借款。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南仲君污水处理有限公司	控股子公司	污水处理	15,000,000.00	53,423,811.12	41,383,300.26	16,273,007.91	4,703,213.25
济南西柳污水处理有限公司	控股子公司	污水处理	15,000,000.00	63,130,123.24	23,845,248.10	11,389,908.30	2,376,303.97

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司仲宫污水处理厂、西营污水处理厂和柳埠污水处理厂保持正常运营，所承建的分散式生活污水处理项目陆续完工进入运营阶段，为公司的发展提供了保障。报告期内因受疫情影响，公司承接项目减少造成收入减少，但公司及时调整经营理念，将公司已形成的研发成果应用于各项目，同时积极节能降耗压缩成本，使公司长期运营的各运营项目积极稳健的成长，虽然收入和利润下降，但公司主要财务、业务等经营指标健康。

报告期内管理层加强和完善了公司各项制度的建设，明确了各部门职责，推行全面预算管理，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，加大技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场推广工作。公司业务、资产、财务等机构完全独立，工程建设、运营管理、会计核算、财务管理、风险控制各项管理体系运行良好。

经营管理层、核心业务人员、员工队伍稳定，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有较强的持续经营能力。

公司本期实现营业收入 3248.94 万元，期末净资产 7467.00 万元，公司未发生连续三个会计年度亏损情况，公司实际控制人及高级管理人员均可正常履职，公司报告期内未拖欠供应商货款，主要生产、经营资质及其他要素均能正常使用。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

								序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	济南西柳污水处理有限公司	30,000,000	0	13,620,000	2020年5月26日	2023年5月25日	连带	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	30,000,000	0	13,620,000	-	-	-	-	-	-	-

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

适用 不适用

2020年5月26日济南西柳污水处理有限公司为本公司向齐鲁银行股份有限公司济南洛口支行申请的项目贷款提供质押担保，蓝川环保及济南仲君污水处理有限公司为该笔贷款提供保证担保，担保金额3000万元，截至本期末已还款1638万元，济南西柳污水处理有限公司按期还款，不存在还款逾期等情况。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000	13,620,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**预计担保及执行情况**

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2015年12月21日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范	正在履行中
公司	2015年12月21日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日		挂牌	规范关联交易	承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为,将在今后的生产经营中予以规范	正在履行中
其他	2015年12月21日		规范	同业竞争承诺	竞业禁止情况的说明	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日		规范	未受到行政部门处罚	公司严格遵守和执行国家与地方各项环境保护法律及标准并按时纳税	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因,导	不涉及	不涉及

致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息		
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

#### (五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济南西柳污水处理有限公司运营费	应收账款	质押	6,789,735.70	5.22%	贷款质押担保
其他货币资金	货币资金	冻结	25,797.60	0.02%	项目建设占用土地交 纳复垦保证金
总计	-	-	6,815,533.30	5.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

济南西柳污水处理有限公司为本公司项目贷款提供质押担保，公司运营正常并按期还款，不会对公司的经营造成不利影响。

其他货币资金为农村污水站项目建设占用土地的复垦保证金，不会对公司的经营造成不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,865,249	34.33%	-750	6,864,499	34.32%
	其中：控股股东、实际控制人	3,760,281	18.80%	-149	3,760,132	18.80%
	董事、监事、高管	537,968	2.69%	-200	537,768	2.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,134,751	65.67%	750	13,135,501	65.68%
	其中：控股股东、实际控制人	11,280,844	56.40%	750	11,281,594	56.41%
	董事、监事、高管	1,853,907	9.27%	0	1,853,907	9.27%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数	15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋茂成	15,041,125	601	15,041,726	75.21%	11,281,594	3,760,132	0	0
2	武进	1,800,300	0	1,800,300	9%	0	1,800,300	0	0
3	宋永胜	750,000	0	750,000	3.75%	562,500	187,500	0	0
4	孔繁强	600,000	0	600,000	3%	450,000	150,000	0	0
5	李立芳	500,000	-200	499,800	2.5%	375,000	124,800	0	0
6	王玮	0	400,000	400,000	2%	0	400,000	0	0
7	刘晓峰	359,700	0	359,700	1.8%	0	359,700	0	0
8	李辉	300,000	0	300,000	1.5%	225,000	75,000	0	0
9	王喜春	241,875	0	241,875	1.21%	241,407	468	0	0
10	侯思欣	5,000	-1,000	4,000	0.02%	0	4,000	0	0
合计		19,598,000	399,401	19,997,401	99.99%	13,135,501	6,861,900	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司期初和期末控股股东是宋茂成，宋茂成是本公司第一大股东，持有本公司 75.21% 的股份。

本公司期初和期末实际控制人是宋茂成和袁翠娟，两人为夫妻关系。

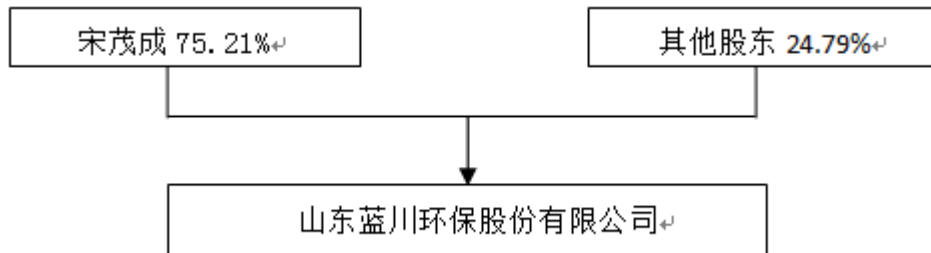
宋茂成，男，1970 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。1990 年 7 月至 1997 年 4 月在山东如意毛纺集团任职，1997 年 4 月至 1999 年 4 月任山东十方环保能源股份有限公司工程部经理，1999 年 5 月至 2010 年 12 月任山东十方环保能源股份有限公司副总经理、董事。2011 年 1 月至 2015 年 4 月任职山东蓝川环保工程有限公司总经理，2015 年 5 月至 2015 年 6 月任山东蓝川环保工程有限公司执行董事，2015 年 6 月至 2016 年 8 月任山东蓝川环保股份有限公司董事长、总经理，2016



年 8 月至今任山东蓝川环保股份有限公司董事长，2019 年 12 月起任山东蓝川环保股份有限公司董事长和总经理。

袁翠娟，女，1976 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称。2005 年 5 月至 2009 年 10 月任山东十方环保能源有限公司供应部经理，2009 年 10 月至 2010 年 12 月任山东蓝川环保工程有限公司总经理。2011 年 9 月至 2015 年 4 月任山东蓝川环保工程有限公司执行董事、经理，2015 年 4 月至 2015 年 5 月任山东蓝川环保工程有限公司经理，2015 年 6 月至 2016 年 6 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、财务总监。2015 年 7 月至 2016 年 7 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、副总经理。2016 年 8 月至 2019 年 12 月任山东蓝川环保股份有限公司董事、总经理。

公司与实际控制人之间的产权控制关系如下图所示：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	抵押贷款	齐鲁银行 洛口支行	银行	6,000,000	2022年4月22 日	2023年4月 21日	5.0%
2	质押贷款	齐鲁银行 洛口支行	银行	30,000,000	2020年5月26 日	2023年5月 25日	6.0%
3	信用贷款（含担保）	济南农村 商业银行 高新支行	银行	3,000,000	2022年12月29 日	2025年12月 18日	5.0%
4	抵押贷款	济南农村 商业银行 高新支行	银行	800,000	2022年12月29 日	2023年12月 28日	4.0%
5	抵押贷款	济南农村 商业银行 高新支行	银行	900,000	2022年12月29 日	2023年12月 28日	4.0%
6	抵押贷款	济南农村 商业银行 高新支行	银行	1,550,000	2022年12月29 日	2023年12月 28日	4.5%
7	抵押贷款	济南农村 商业银行 高新支行	银行	1,120,000	2022年12月29 日	2023年12月 28日	4.5%
8	抵押贷款	济南农村 商业银行 高新支行	银行	4,630,000	2022年12月29 日	2023年12月 28日	4.5%
合计	-	-	-	48,000,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### （二） 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
宋茂成	董事长、总经理	男	否	1970年4月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
李立芳	董事、董事会秘 书、财务总监	女	否	1973年4月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
王喜春	董事、副总经理	男	否	1981年8月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
孔繁强	董事	男	否	1962年9月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
田申	董事	男	否	1989年4月	2021年8月 31日	2024年4月 28日
宋永胜	监事会主席	男	否	1969年11月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
李辉	监事	男	否	1972年10月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
耿新新	监事	女	否	1989年8月	2021年4月 29日	2024年4月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长宋茂成同时担任公司的总经理，系公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高管人员相互之间及与控股股东、实际控制人及其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人为注册会计师
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司向控股股东实际控制人宋茂成签订借款协议以补充公司的流动资金。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	公司董事宋茂成因出差原因未亲自出席第三届董事会第五次会议、第三届董事会第六次会议，已委托董事王喜春代为表决。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	公司董事宋茂成因出差原因未亲自出席第三届董事会第五次会议、第三届董事会第六次会议，已委托董事王喜春代为表决。
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长宋茂成同时担任公司的总经理；财务负责人李立芳同时担任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	13	3	1	15
生产人员	22	1	1	22
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	1	0	3
员工总计	40	5	2	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	18
专科	13	13
专科以下	12	12
员工总计	40	43

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司建立了完善的薪酬体系和绩效考核制度，根据实际情况，针对员工工作能力、业绩表现，采取调薪、职位晋级等机制，激发员工积极性与创造性。
- 2、培训计划：公司根据战略发展和经营需求，制定了年度培训计划，开展各类技术、管理、运营等外部和内部培训，通过培训形成了全员学习的良好氛围，有效提升了员工技能水平。
- 3、公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行程序，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会和管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度的规定履行各自的职责、权利和义务，并独立有效地运作、开展经营。截止报告期末，公司上述机构和人员能够依法运作，未出现违法违规现象，能切实有效地履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

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

公司的治理机构符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》等一系列规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行程序，保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，各股东各项权利得到有效保障。

董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会评估认为，公司重要的融资、关联交易等事项履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

为维护公司、股东和债权人的合法权益，公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的相关规定完善公司章程。

2021 年年度股东大会审议通过《关于变更公司注册地址和经营范围并修改公司章程的议案》，基于公司经营需要，将公司注册地变更为济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 18 楼，公司经营范围中增加环境保护监测的内容。同时修订公司章程第四条和第十一条中关于公司住所和经营范围的相应内容。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利，并请律师对年度股东大会进行见证。</p> <p>2、董事会：公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。公司现任董事共 5 人，公司董事会人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。公司各位董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务，能够认真履行职责并能切实维护公司和股东的权益。</p> <p>3、监事会：公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司现任监事会由 3 人组成，其中 1 人为职工代表监事，监事会的人员及构成符合国家法律、法规和《公司章程》的规定。监事会本着对公司和股东负责的原则，独立行使监督和检查职能。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务</p>
--



## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露负责人和管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，做到真实、准确、及时地披露相关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作。公司已经建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 011968 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张晓萌 2 年	侯为征 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 011968 号

山东蓝川环保股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东蓝川环保股份有限公司（以下简称“蓝川环保公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝川环保公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于蓝川环保公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝川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，除非管理层计划清算蓝川环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝川环保公司的财务报告过程。

#### **四、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对蓝川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蓝川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) 就蓝川环保公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2023 年 4 月 12 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,080,128.11	5,981,434.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	17,563,886.62	15,591,233.20
应收款项融资			
预付款项	六、3	532,465.91	587,845.27
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,247,219.11	84,185.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	770,382.81	2,254,071.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,250,860.59	5,411,558.63
<b>流动资产合计</b>		<b>32,444,943.15</b>	<b>29,910,328.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	723,346.44	1,068,968.40
在建工程	六、8	1,410,402.46	6,602.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	95,174,856.89	100,781,621.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	195,796.00	193,513.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,504,401.79</b>	<b>102,050,705.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>129,949,344.94</b>	<b>131,961,034.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	15,013,532.88	6,020,976.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	8,698,502.63	9,840,267.81
预收款项			

合同负债	六、13		366,972.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	726,406.11	700,600.34
应交税费	六、15	377,005.44	896,549.01
其他应付款	六、16	9,951,199.88	19,138,276.53
其中：应付利息			
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	六、17	13,644,627.95	8,500,000
其他流动负债	六、18		33,027.52
<b>流动负债合计</b>		48,411,274.89	45,496,670.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	3,000,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	3,868,027.10	4,639,207.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,868,027.10	19,639,207.53
<b>负债合计</b>		55,279,301.99	65,135,877.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	2,367,932.49	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23		
盈余公积	六、24	2,698,200.28	2,621,663.34
一般风险准备			
未分配利润	六、25	49,603,910.18	41,835,560.50

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,670,042.95	66,825,156.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>74,670,042.95</b>	<b>66,825,156.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>129,949,344.94</b>	<b>131,961,034.22</b>

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,840,180.22	853,923.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	1,103,711.84	1,194,988.16
应收款项融资			
预付款项		29,560.19	24,236.78
其他应收款	十四、2	30,252,108.69	37,431,136.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		707,627.58	2,206,592.20
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		8,170.30	
<b>流动资产合计</b>		<b>41,941,358.82</b>	<b>41,710,877.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	29,908,440.72	29,908,440.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		329,000.11	525,854.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		129,941.23	127,015.19
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,367,382.06</b>	<b>30,561,310.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>72,308,740.88</b>	<b>72,272,187.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,013,532.88	6,020,976.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,814,239.82	4,726,406.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		249,026.09	215,213.04
应交税费		1,351.65	433,029.54
其他应付款		8,012,628.03	17,252,788.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			366,972.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			33,027.52
<b>流动负债合计</b>		<b>26,090,778.47</b>	<b>29,048,413.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,868,027.10	4,639,207.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,868,027.10</b>	<b>4,639,207.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,958,805.57</b>	<b>33,687,621.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,367,932.49	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,698,200.28	2,621,663.34
一般风险准备			
未分配利润		14,283,802.54	13,594,970.08
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,349,935.31</b>	<b>38,584,565.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		<b>72,308,740.88</b>	<b>72,272,187.40</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>32,489,376.18</b>	<b>34,922,437.55</b>
其中：营业收入	六、26	32,489,376.18	34,922,437.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,172,954.84</b>	<b>27,150,183.36</b>
其中：营业成本	六、26	19,516,922.45	20,903,294.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	336,702.59	372,032.81
销售费用		0	0
管理费用	六、28	1,874,227.99	2,065,762.29
研发费用	六、29	913,094.90	1,232,138.47
财务费用	六、30	1,532,006.91	2,576,955.48
其中：利息费用		1,537,752.55	2,584,226.65
利息收入		11,325.85	14,703.65
加：其他收益	六、31	169,817.01	878,581.55
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 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、32	-84,522.47	667,952.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)			22,636.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		8,401,715.88	9,341,425.33
加：营业外收入	六、33	106,400.00	0
减：营业外支出	六、34	20,638.00	0
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		8,487,477.88	9,341,425.33
减：所得税费用	六、35	642,591.26	918,611.45
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		7,844,886.62	8,422,813.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,844,886.62	8,422,813.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		7,844,886.62	8,422,813.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,844,886.62	8,422,813.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,844,886.62	8,422,813.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.42

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	5,732,120.32	6,727,332.61
减：营业成本	十四、4	2,355,251.02	3,529,575.22
税金及附加		22,782.66	77,587.69
销售费用			
管理费用		1,384,940.36	1,709,310.96
研发费用		1,091,818.42	1,232,138.47
财务费用		315,916.86	714,603.88
其中：利息费用		316,991.78	717,882.48
利息收入		4,826.13	8,573.48
加：其他收益		169,067.01	878,581.55
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（损失以“-”号填列）			
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）		-19,506.94	44,047.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			22,636.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		710,971.07	409,381.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		710,971.07	409,381.62
减：所得税费用		-54,398.33	61,474.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		765,369.40	347,906.80
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		765,369.40	347,906.80

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		765,369.40	347,906.80
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,955,363.76	51,677,958.00
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		5,442.38	36,321.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,979,629.68	21,949,706.53

<b>经营活动现金流入小计</b>		33,940,435.82	73,663,986.22
购买商品、接受劳务支付的现金		9,241,363.92	11,865,185.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,763,091.471	4,708,982.69
支付的各项税费		1,849,133.46	1,665,276.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	10,900,184.25	21,120,044.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,753,773.10	39,359,488.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,186,662.72	34,304,497.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,779,788.61	1,339,599.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,779,788.61	1,339,599.78
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,779,788.61	-1,339,599.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,880,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,428,255.44	12,584,226.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,308,255.44	40,584,226.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		691,744.56	-29,584,226.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,098,618.67	3,380,671.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,955,711.84	2,575,040.72
六、期末现金及现金等价物余额		11,054,330.51	5,955,711.84

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,738,110.03	16,819,556.54
收到的税费返还		4,692.38	36,321.69
收到其他与经营活动有关的现金		6,520,253.39	25,619,597.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,263,055.80</b>	<b>42,475,475.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,000,821.70	6,916,342.43
支付给职工以及为职工支付的现金		2,600,171.66	2,441,871.84
支付的各项税费		556,584.92	921,542.60
支付其他与经营活动有关的现金		9,786,860.34	15,928,595.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,944,438.62</b>	<b>26,208,352.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,681,382.82</b>	<b>16,267,123.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,000	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,000</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,000</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金			17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,435.57	10,717,882.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		324,435.57	27,717,882.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,675,564.43	-16,717,882.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,986,181.61	-450,758.97
加：期初现金及现金等价物余额		828,201.01	1,278,959.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,814,382.62	828,201.01



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		41,835,560.50		66,825,156.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		41,835,560.50		66,825,156.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									76,536.94		7,768,349.68		7,844,886.62
（一）综合收益总额											7,844,886.62		7,844,886.62
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配									76,536.94		-76,536.94		
1. 提取盈余公积									76,536.94		-76,536.94		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				2,367,932.49				2,698,200.28		49,603,910.18		74,670,042.95

项目	2021 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,586,872.66		43,447,537.30		68,402,342.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,586,872.66		43,447,537.30		68,402,342.45
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									34,790.68		-1,611,976.80		-1,577,186.12
（一）综合收益总额											8,422,813.88		8,422,813.88
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									34,790.68		-10,034,790.68		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									34,790.68		-34,790.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		41,835,560.50		66,825,156.33

法定代表人：宋茂成

主管会计工作负责人：李立芳

会计机构负责人：李立芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		13,594,970.08	38,584,565.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		13,594,970.08	38,584,565.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									76,536.94		688,832.46	765,369.40
（一）综合收益总额											765,369.40	765,369.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									76,536.94		-76,536.94	
1. 提取盈余公积									76,536.94		-76,536.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				2,367,932.49				2,698,200.28		14,283,802.54	39,349,935.31

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,586,872.66		23,281,853.96	48,236,659.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				2,367,932.49				2,586,872.66		23,281,853.96	48,236,659.11
三、本期增减变动金额(减)									34,790.68		-9,686,883.88	-9,652,093.20

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											347,906.80	347,906.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								34,790.68			-10,034,790.68	-10,000,000
1. 提取盈余公积								34,790.68			-34,790.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,000,000	-10,000,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	20,000,000.00				2,367,932.49				2,621,663.34		13,594,970.08	38,584,565.91



### 三、 财务报表附注

## 山东蓝川环保股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

山东蓝川环保股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人陈元英出资设立, 2009年3月20日在山东省工商行政管理局登记注册, 位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370104684671824R 的营业执照, 注册资本2,000.00万元, 股份总数 2,000万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年12月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属污水处理及其再生利用行业。主要经营范围为环保设备的生产、销售、技术开发、技术咨询、技术服务; 环保工程专业承包(凭资质证经营); 污水处理; 大气污染治理; 固体废物治理; 城市垃圾收集、运输、清理; 仪器仪表的销售; 计算机软件开发及销售。

本财务报表业经公司2023年4月12日董事会会议批准对外报出。

本公司将济南仲君污水处理有限公司和济南西柳污水处理有限公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

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

##### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司

现金流量等有关信息。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事污水处理及环保工程施工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### **1、会计期间**

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

##### **2、营业周期**

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

##### **3、记账本位币**

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

##### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

###### **(1) 同一控制下企业合并**

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### **(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

### 9、金融资产减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债



的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内 关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合同资产-质保金组合	质保金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中未完工的工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法发出存货采用个别计价法。

(3) 合同履约成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，合同履约成本根据投入法确认工程进度，配比确认营业收入，结转营业成本。

(4) 存货可变现净值的确定依据

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

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、X、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
工程设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

#### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### 15、借款费用

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

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

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

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

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

#### 16、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产主要为仲宫污水改扩建工程、济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程，按成本进行初始计量。

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	使用寿命	摊销方法
仲宫污水处理厂改扩建工程	19	直线法
济南市南部山区柳埠、西营污水处理厂 PPP 项目工程	20	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使



使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）

客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1)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)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)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)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。

## (2) .收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，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，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。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) .收入确认的具体方法

本公司污水运营服务收入和工程施工收入确认的具体方法如下：

### (1) 污水运营服务

公司提供污水运营服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照与客户签订合同中所约定的按合同金额确认收入或按实际污水处理量确认收入。

### (2) 建筑施工业务

公司提供建筑施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

## 21、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **23、安全生产费**

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### **24、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

#### **(2) 套期会计**

公司应说明采用套期会计的依据，包括逐项说明公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期下各被套期项目及其对应的套期工具、被套期风险、指定该套期关系的会计期间，以及套期有效性的认定标准等。说明套期会计处理方法。

#### **(3) 回购股份**

公司应说明与回购本公司股份相关的会计处理方法。

#### **(4) 资产证券化**

公司应说明资产证券化业务的会计处理方法，

### **25、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 会计政策变更**

本期不存在会计政策变更。

#### **(2) 会计估计变更**

本期不存在会计估计变更。

### **26、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果



同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

#### (13) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的首席财务官领导),以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时,本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值,本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作,以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现,以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴
土地使用税	以实际占用的土地面积
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后 余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金 收入的 12%计缴

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
济南仲君污水处理有限公司	25%
济南西柳污水处理有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

1. 根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78号)规定，本公司污水处理服务收入自2015年7月1日起，缴纳增值税后返还70%。

2. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委 生态环境部公告2019年第60号)、《财政部 国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2022年第4号)的规定对符合条件的从事污染防治的第三方企业从2019年1月1日至2023年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业从事环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。济南仲君污水处理有限公司主要从事污水处理项目，于2018年取得第一笔生产经营收入，因此，2022年减半征收企业所得税；济南西柳污水处理有限公司主要从事污水处理项目，于2020年取得第一笔生产经营收入，因此，2022年免征企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1-12月，“上期”指2021年1-12月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,535.25	11,835.25

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	11,042,795.26	5,943,876.59
其他货币资金	25,797.60	25,722.74
合 计	11,080,128.11	5,981,434.58
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金为土地复垦保证金 25,797.60 元，其中土地复垦保证金部分使用受限。

## 2、应收账款

### (1) 采用账龄计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,488,301.71	924,415.09	5.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
合 计	19,029,780.34	1,465,893.72	

续上表

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,322,370.51	816,118.53	5.00
3 至 4 年	169,962.43	84,981.21	50.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
合 计	17,033,811.57	1,442,578.37	

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,029,780.34	100.00	1,465,893.72	7.70	17,563,886.62
合 计	19,029,780.34	100.00	1,465,893.72	7.70	17,563,886.62

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,033,811.57	100.00	1,442,578.37	8.47	15,591,233.20
合计	17,033,811.57	100.00	1,442,578.37	8.47	15,591,233.20

### 3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,442,578.37	23,315.35			1,465,893.72
合计	1,442,578.37	23,315.35			1,465,893.72

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南市南部山区管理委员会生态保护局	17,326,499.77	91.05	951,489.02
济南世纪园旅游度假村	477,500.00	2.51	23,875.00
东明县环境保护局	440,880.82	2.32	440,880.82
山东中铁文旅发展集团有限公司	260,239.67	1.37	13,011.98
济南市南部山区管理委员会水利项目建设处	215,178.08	1.13	10,758.90
合计	18,720,298.34	98.38	1,440,015.72

## 3、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	520,819.48	97.81	587,845.27	100.00
1至2年	11,646.43	2.19		
合计	532,465.91	—	587,845.27	—

### (2) 期末余额前五名的预付账款情况

公司名称	余额	占预付账款余额的比例 (%)
国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	438,108.86	82.28
宜兴市宜尚环保设备有限公司	44,800.00	8.41
宁津仕航机械设备有限公司	32,000.00	6.01
国网山东省电力公司济南供电公司	11,646.43	2.19
武汉中核仪表有限公司	5,900.00	1.11

公司名称	余额	占预付账款余额的比例 (%)
合计	532,455.29	100.00

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,247,219.11	84,185.52
合计	1,247,219.11	84,185.52

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,310,325.26	86,084.55
4至5年		300.00
5年以上	203,600.00	203,300.00
小计	1,513,925.26	289,684.55
减：坏账准备	266,706.15	205,499.03
合计	1,247,219.11	84,185.52

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	1,465,723.00	203,600.00
代垫款项	48,202.26	39,180.68
备用金		46,903.87
小计	1,513,925.26	289,684.55
减：坏账准备	266,706.15	205,499.03
合计	1,247,219.11	84,185.52

##### 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)	
年初余额	1,959.03		203,540.00	205,499.03
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	61,147.12		60.00	61,207.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,106.15		203,600.00	266,706.15

⑥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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南市天桥区引黄灌溉服务中心	保证金	1,252,800.00	1 年以内	82.75	62,640.00
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	13.21	200,000.00
代垫社会保险	代垫款项	48,202.26	1 年以内	3.18	2,410.11
济南泉世界商业管理有限公司	押金	9323.00	1 年以内	0.62	466.15
济南震美办公设备有限公司	押金	3000.00	5 年以上	0.20	3000.00
合计	——	1,513,325.26	——	99.96	268,516.26

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	62,755.23		62,755.23
合同履约成本	707,627.58		707,627.58
合 计	770,382.81		770,382.81

(续)

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	47,478.97		47,478.97
合同履约成本	2,206,592.20		2,206,592.20
合 计	2,254,071.17		2,254,071.17

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	1,250,860.59	5,411,558.63
合 计	1,250,860.59	5,411,558.63

#### 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	723,346.44	1,068,968.40
固定资产清理		
合 计	723,346.44	1,068,968.40

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项 目	运输设备	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,646,875.39	275,591.66	1,922,467.05
2、本期增加金额	7,079.65		7,079.65
(1) 购置	7,079.65		7,079.65
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,653,955.04	275,591.66	1,929,546.70
二、累计折旧			
1、年初余额	652,397.36	201,101.29	853,498.65
2、本期增加金额	332,372.84	20,328.77	352,701.61
(1) 计提	332,372.84	20,328.77	352,701.61
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			

项 目	运输设备	其他	合 计
4、期末余额	984,770.20	221,430.06	1,206,200.26
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	669,184.84	54,161.60	723,346.44
2、年初账面价值	994,478.03	74,490.37	1,068,968.40

②无暂时闲置的固定资产情况

③无通过经营租赁租出的固定资产

④无未办妥产权证书的固定资产

#### 8. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
材料仓库				6,602.00		6,602.00
压滤机改造	1,410,402.46		1,410,402.46			
合 计	1,410,402.46		1,410,402.46	6,602.00		6,602.00

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	污水运营特许权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	117,104,813.04	117,104,813.04
2、本期增加金额	395,506.69	395,506.69
(1) 购置	395,506.69	395,506.69
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		



项目	污水运营特许权	合计
4、期末余额	117,500,319.73	117,500,319.73
二、累计摊销		
1、年初余额	16,323,191.53	16,323,191.53
2、本期增加金额	6,002,271.31	6,002,271.31
(1) 计提	6,002,271.31	6,002,271.31
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	22,325,462.84	22,325,462.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	95,174,856.89	95,174,856.89
2、年初账面价值	100,781,621.51	100,781,621.51

#### 10、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	1,393,113.04	195,796.00	1,378,757.94	193,513.94
可抵扣亏损				
合计	1,393,113.04	195,796.00	1,378,757.94	193,513.94

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,393,113.04	1,378,757.94
可抵扣亏损		
合计	1,393,113.04	1,378,757.94

#### 11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证及抵押借款	15,013,532.88	6,020,976.67
合 计	15,013,532.88	6,020,976.67

注:

蓝川环保向齐鲁银行济南洛口支行借款 600 万元，借款期限自 2022.04.22 至 2023.04.21，年利率为 5%，冯亚波、李立芳、赵尊房以自有房产抵押，宋茂成提供保证。  
蓝川环保向农商行高新支行借款 900 万元，借款期限自 2022 年 12 月 29 日至 2023 年 12 月 28 日，年利率为 4.5%、4%，宋茂成、袁翠娟、王喜春以自有房产抵押，宋茂成、袁翠娟提供保证。

## 12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	3,871,471.78	5,117,510.56
设备材料款	4,405,980.05	4,468,227.25
其他	421,050.80	254,530.00
合 计	8,698,502.63	9,840,267.81

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款		366,972.48
合 计		366,972.48

## 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	700,600.34	5,206,085.19	5,180,279.42	726,406.11
二、离职后福利-设定提存计划		582,812.05	582,812.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	700,600.34	5,788,897.24	5,763,091.47	726,406.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	630,001.06	4,436,507.49	4,426,709.55	639,799.00
2、职工福利费		173,604.01	173,604.01	
3、社会保险费		298,128.96	298,128.96	
其中：医疗保险费		278,585.20	278,585.20	
工伤保险费		19,543.76	19,543.76	
生育保险费				
4、住房公积金		226,154.32	226,154.32	
5、工会经费和职工教育经费	70,599.28	71,690.41	55,682.58	86,607.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	700,600.34	5,206,085.19	5,180,279.42	726,406.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		558,382.88	558,382.88	
2、失业保险费		24,429.17	24,429.17	
3、企业年金缴费				
合 计		582,812.05	582,812.05	

15、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	89,208.80	335,267.62
企业所得税	204,221.48	415,646.85
个人所得税	5,010.39	16,918.93
城市维护建设税		23,468.73
教育费附加		10,058.03
地方教育费附加		6,705.35
房产税	31,244.59	31,214.81
土地使用税	43,976.00	43,976.00
印花税	3,344.18	13,292.69
合 计	377,005.44	896,549.01

16、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	9,951,199.88	19,138,276.53
合 计	9,951,199.88	19,138,276.53

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
拆借款	9,951,199.88	18,499,148.50
应付暂收款		639,128.03
合 计	9,951,199.88	19,138,276.53

#### 17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	13,644,627.95	8,500,000.00
合 计	13,644,627.95	8,500,000.00

注：西柳污水向齐鲁银行济南洛口支行借款，借款期限自 2020.05.26 至 2023.05.25，年利率为 6.00%，西柳污水公司以应收账款进行了质押，同时蓝川环保做为保证人。

#### 18、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		33,027.52
合 计		33,027.52

#### 19、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	15,000,000.00
合 计	3,000,000.00	15,000,000.00

#### 20、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
递延运营费收益	4,639,207.53	1,229,842.92	2,001,023.35	3,868,027.10	预收未来各期运营服务费收入
合 计	4,639,207.53	1,229,842.92	2,001,023.35	3,868,027.10	—

#### 21、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,367,932.49			2,367,932.49
其他资本公积				
合 计	2,367,932.49			2,367,932.49

## 22、专项储备

### (1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		15,642.44	15,642.44	
合 计		15,642.44	15,642.44	

### (2) 其他说明

安全生产费实际发生额大于按照本期工程施工确认收入金额的1.5%计提金额，因此按照实际发生额列支。

## 24、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,621,663.34	76,536.94		2,698,200.28
任意盈余公积				
合 计	2,621,663.34	76,536.94		2,698,200.28

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	41,835,560.50	43,447,537.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	41,835,560.50	43,447,537.30
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,844,886.62	8,422,813.88
减：提取法定盈余公积	76,536.94	34,790.68
分配普通股股利		10,000,000.00
期末未分配利润	49,603,910.18	41,835,560.50

## 26、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,489,376.18	19,516,922.45	34,922,437.55	20,903,294.31
其他业务				
合 计	32,489,376.18	19,516,922.45	34,922,437.55	20,903,294.31

#### 27、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	11,003.04	43,083.01
教育费附加	4,715.59	18,464.15
地方教育费附加	3,143.72	12,309.43
房产税	124,918.80	105,529.52
土地使用税	175,904.00	175,904.00
车船使用税	3,844.68	3,450.00
印花税	12,666.05	13,292.70
环境保护税	506.71	
合 计	336,702.59	372,032.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	910,574.72	634,500.01
招待费	248,065.00	406,673.93
中介服务费	240,681.13	279,716.98
办公费	74,434.23	226,181.25
差旅费	9,038.15	32,681.17
折旧及摊销	203,481.00	344,566.54
交通费	61,493.46	98,807.89
租赁费	89,053.03	
物业费	19,510.31	17,204.77
其他	17,896.96	25,429.75
合 计	1,874,227.99	2,065,762.29

#### 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费及维修	38,501.45	165,422.21

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	860,109.13	999,713.73
办公费	10,706.50	16,389.81
折旧费	312.47	1,256.28
试验费	3,465.35	49,356.44
合 计	913,094.90	1,232,138.47

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,537,752.55	2,584,226.65
减：利息收入	11,325.85	14,703.65
银行手续费	5,580.21	7,432.48
合 计	1,532,006.91	2,576,955.48

### 31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	169,817.01	878,366.16	169,817.01
代扣个人所得税手续费返还		215.39	
合 计	169,817.01	878,581.55	169,817.01

### 32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-84,522.47	667,952.96
合 计	-84,522.47	667,952.96

### 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
占地补偿收入	106,400.00	
合 计	106,400.00	

### 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
扶贫捐助	20,638.00	
合 计	20,638.00	

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	644,873.32	868,673.55

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-2,282.06	49,937.90
合 计	642,591.26	918,611.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	8,487,477.88	9,341,425.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,273,121.68	1,401,213.80
子公司适用不同税率的影响	721,737.21	527,509.15
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,492.33	532,017.74
使用前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	-1,287.95	
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	13,699.18	269,319.46
研发费用加计扣除的影响	-135,973.68	-138,242.08
三免三减半	-1,307,197.51	-1,673,206.62
所得税费用	642,591.26	918,611.45

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,692,086.82	21,092,743.02
政府补助	276,217.01	842,259.86
利息收入	11,325.85	14,703.65
合 计	1,979,629.68	21,949,706.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用类	833,483.57	1,168,611.93
往来类	10,061,120.47	19,944,000.00
财务手续费	5,580.21	7,432.48
合 计	10,900,184.25	21,120,044.41

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		



补充资料	本期金额	上期金额
净利润	7,844,886.62	8,422,813.88
加：资产减值准备	84,522.47	-667,952.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,701.61	641,519.59
无形资产摊销	6,002,271.31	6,031,957.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,445,439.60	2,584,226.65
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）	-2,282.06	52,340.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,483,688.36	2,776,531.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	995,867.92	12,840,172.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,020,433.11	1,622,888.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,186,662.72	34,304,497.55
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,054,330.51	5,955,711.84
减：现金的年初余额	5,955,711.84	2,575,040.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,098,618.67	3,380,671.12

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,797.60	土地复垦保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	6,789,735.70	应收账款质押借款
合 计	6,815,533.30	

### 39、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
兴福街道办事处产业发展扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税返还	3,142.38	其他收益	3,142.38
印花税返还	2,300.00	其他收益	2,300.00
槐荫区科技局 21 年研发补助市级资金	9,050.00	其他收益	9,050.00
山东省科学技术厅研发补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	25,324.63	其他收益	25,324.63
合计	169,817.01		169,817.01

### 七、合并范围的变更

无变化

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
济南仲君污水处理有限公司	济南市历城区仲宫镇	济南市历城区仲宫镇	污水处理	100.00		设立
济南西柳污水处理有限公司	济南市历城区西营镇	济南市历城区西营镇	污水处理	100.00		设立

### 九、与金融工具相关的风险

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

#### (一)、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集

中风险，本公司应收账款的 100.00%(2021 年 12 月 31 日：99.99%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二)、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	31,658,160.83	32,823,934.93	29,433,267.12	3,390,667.81	
应付账款	8,698,502.63	8,698,502.63	8,698,502.63		
其他应付款	9,951,199.88	9,951,199.88	9,951,199.88		
合计	50,307,863.34	51,473,637.44	48,082,969.63	3,390,667.81	

## (三) 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和外汇风险。

### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、关联方及关联交易

### (一)、关联方情况

1. 本公司实际控制人为宋茂成、袁翠娟，宋茂成为本公司第一大股东，持有本公司75.21%的股份。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八、在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

## (二)、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 1、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
袁翠娟	实际控制人配偶
王喜春	董事、副总经理
程珊珊	王喜春配偶
孔繁强	董事
田申	董事
李立芳	董事会秘书、财务总监
赵尊房	李立芳配偶
宋永胜	股东
翟来菊	宋永胜配偶
李辉	监事
耿新新	监事
武进	持有公司5%以上股份股东
山东和信工程建设咨询有限公司	实际控制人控制的公司

### 2、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋茂成、袁翠娟	13,620,000.00	2020/5/26	2023/5/25	否
宋永胜、翟来菊	13,620,000.00	2020/5/26	2023/5/25	否
李立芳、赵尊房	6,000,000.00	2022/4/22	2023/4/21	否
宋茂成、袁翠娟	3,000,000.00	2022/12/29	2025/12/18	否
宋茂成、袁翠娟	4,630,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
宋茂成、袁翠娟	1,550,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
宋茂成、袁翠娟	1,120,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否
宋茂成、袁翠娟	900,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋茂成、袁翠娟、王喜春	800,000.00	2022/12/29	2023/12/28	否

注：宋茂成、袁翠娟、宋永胜、翟来菊为公司长期借款提供连带责任保证，该长期借款本金期末余额 13,620,000.00 元；李立芳、赵尊房以自有房产为公司短期借款提供抵押担保，该短期借款本金期末余额 6,000,000.00 元；宋茂成、袁翠娟为公司长期借款提供连带责任保证，该长期借款本金期末余额 3,000,000.00 元；宋茂成、袁翠娟分别以自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证该短期借款的本金为 4,630,000.00 元；宋茂成、袁翠娟分别以自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证该短期借款的本金为 1,550,000.00 元；宋茂成、袁翠娟分别以自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证该短期借款的本金为 1,120,000.00 元；宋茂成、袁翠娟分别以自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证该短期借款的本金为 900,000.00 元；宋茂成、袁翠娟、王喜春分别以自有房产为公司短期借款提供抵押担保及连带责任保证该短期借款的本金为 800,000.00 元。

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	本期归还	尚未归还	起始日	到期日	说明
期初余额	17,262,628.03	16,250,000.00	1,012,628.03			
拆入：						
宋茂成	6,000,000.00		6,000,000.00	2022.4.19		尚未归还
宋茂成	1,000,000.00		1,000,000.00	2022.10.21		尚未归还
期末余额			8,012,628.03			

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	920,000.00	704,000.00

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
宋茂成	8,012,628.03		17,262,628.03	
合计	8,012,628.03		17,262,628.03	

### 十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按业务的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
污水运营	28,719,684.29	18,193,729.85
工程施工	2,063,276.79	431,382.62
其他	1,706,415.10	891,809.98
合 计	32,489,376.18	19,516,922.45

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,703,280.57	100.00	599,568.73	35.20	1,103,711.84
合 计	1,703,280.57	—	599,568.73	—	1,103,711.84

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,836,257.07	100.00	641,268.91	34.92	1,194,988.16
合 计	1,836,257.07	100.00	641,268.91	34.92	1,194,988.16

#### (2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,703,280.57	599,568.73	35.20

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合			
合 计	1,703,280.57	599,568.73	35.20

续上表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,007,622.33	641,268.91	63.64
合并范围内关联方组合	828,634.74		
合 计	1,836,257.07	641,268.91	34.92

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,161,801.94	58,090.10	5.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
合 计	1,703,280.57	599,568.73	35.20

续上表

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,181.27	14,809.06	5.00
3 至 4 年	169,962.43	84,981.22	50.00
5 年以上	541,478.63	541,478.63	100.00
合 计	1,007,622.33	641,268.91	

(4) 坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	641,268.91		41,700.18		599,568.73
合 计	641,268.91		41,700.18		599,568.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
济南世纪园旅游度假村	477,500.00	28.03	23,875.00
东明县环境保护局	440,880.82	25.88	440,880.82
山东中铁文旅发展集团有限公司	260,239.67	15.28	13,011.98
济南市南部山区管理委员会水利项目建设处	215,178.08	12.63	10,758.90
济南市南部山区管理委员会规划发展局	208,884.19	12.26	10,444.21
合 计	1,602,682.76	94.08	498,970.91

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,252,108.69	37,431,136.49
合 计	30,252,108.69	37,431,136.49

### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,684,824.86	37,433,035.52
1至2年	12,630,389.98	
4至5年		300.00
5年以上	203,600.00	203,300.00
小 计	30,518,814.84	37,636,635.52
减：坏账准备	266,706.15	205,499.03
合 计	30,252,108.69	37,431,136.49

### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内关联方	29,004,889.58	37,393,854.84
押金保证金	1,465,723.00	203,600.00
代垫款项	48,202.26	39,180.68
小 计	30,518,814.84	37,636,635.52
减：坏账准备	266,706.15	205,499.03
合 计	30,252,108.69	37,431,136.49

### 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）	
年初余额	1,959.03		203,540.00	205,499.03
年初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	61,147.12		60.00	61,207.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	63,106.15		203,600.00	266,706.15

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南西柳污水处理有限公司	往来款	20,639,951.42	2 年以内	67.63	0.00
济南仲君污水处理有限公司	往来款	8,364,938.16	2 年以内	27.41	0.00
济南市天桥区引黄灌溉服务中心	保证金	1,252,800.00	1 年以内	4.11	62,640.00
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.66	200,000.00
代扣社保公积金	代垫款项	48,202.26	1 年以内	0.16	2,410.11
合计	——	30,505,891.84	——	99.97	265,050.11

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72
对联营、合营企业投资						
合 计	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南仲君污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		91,559.28
济南西柳污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合 计	30,000,000.00			30,000,000.00		91,559.28

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,732,120.32	2,355,251.02	6,727,332.61	3,529,575.22
其他业务				
合 计	5,732,120.32	2,355,251.02	6,727,332.61	3,529,575.22

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	169,817.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	85,762.00	
小 计	255,579.01	
所得税影响额	22,358.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	233,220.91	

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	11.09	0.3922	0.3922
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.76	0.3806	0.3806

山东蓝川环保股份有限公司

2023年4月12日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东蓝川环保股份有限公司董秘办