



山东环保

NEEQ:833778

山东永能节能环保服务股份有限公司



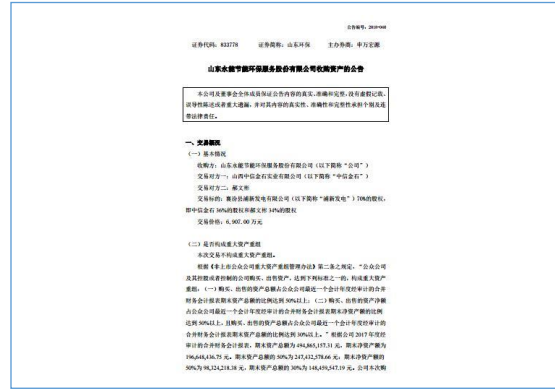
年度报告

— 2018 —

# 公司年度大事记



公司与江苏宏东生物质能热电有限公司签订投资合作协议



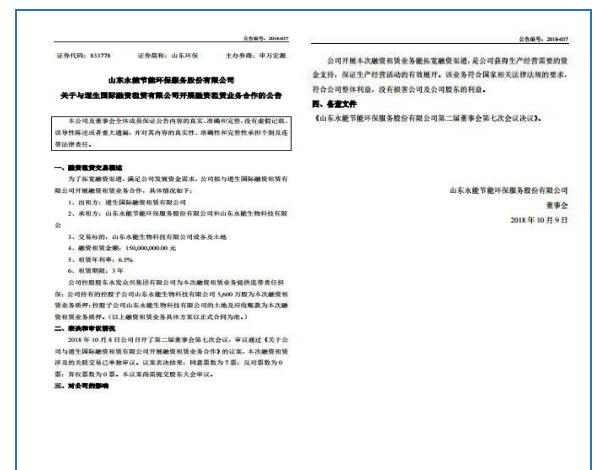
公司与山西襄汾汾浦新发电有限公司签订投资合作协议



公司中标田陈煤矿余热综合利用项目



公司子公司热电联产项目隆重举行奠基开工仪式



公司关于与道生国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作的公告



公司子公司举行费县生物能源化综合利用项目开工仪式

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	31
第七节	融资及利润分配情况 .....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
山东永能、公司、股份公司	指	山东永能节能环保服务股份有限公司
众兴控股、集团	指	水发众兴集团有限公司
股东大会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司股东大会
董事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
信永中和会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
《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	《山东永能节能环保服务股份有限公司公司章程》
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2018年度《财务报表审计报告》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人樊登朝、主管会计工作负责人杨运海及会计机构负责人（会计主管人员）杨运海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平和研发新技术，才能更好地提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
合同期限较长，未来收款波动的风险	合同能源管理的前期投资较大，合同期限较长，公司目前签订的合同大多为5至8年，一旦发生客户对合同违约，那么投入的EMC资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。如果在合同期间客户违约、停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备以外毁损等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。
税收政策变化风险	2013年9月，山东实行营改增后，公司的合同能源管理项目收入免征收增值税。根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。如果上述税收优惠政策取消，公司盈利将受到一定影响。 2012年3月14日国家财政部、国家发改委、国家能源局联合发布的《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》（财建〔2012〕102号）规定可再生能源发电项目上网电量的补助

	<p>标准, 根据可再生能源上网电价、脱硫燃煤机组标杆电价等因素确定。同年 11 月 30 日, 公司得到山东省物价局下发《正式上网电价的批复》(鲁价格一发(2012)128 号), 批复规定正式上网电价按照每千瓦时 0.75 元执行。</p> <p>2015 年 6 月 12 日, 财政部国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78 号), 纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务, 可享受增值税即征即退政策, 自 2015 年 7 月 1 日起执行, 原(财税[2008]156 号)同时废止。公司业务属于上述目录中的第四大类第一项(类别: 农林剩余物及其他; 序号: 4.1; 综合利用的资源名称: 餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣发电实行增值税即征即退。</p> <p>近年来, 国家对可再生能源发电项目实施了电价补助、所得税优惠、增值税即征即退等优惠政策, 如果国家对生物质发电行业的扶持政策进行调整, 或者税收优惠政策发生不利变化, 将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。</p>
<p>关联方拆借资金依赖和负担资金利息的风险</p>	<p>为了满足经营需要, 在报告期内公司向关联方股东拆入大量资金, 报告期内, 公司分别与关联方签订借款合同。资金拆借余额较大, 虽然关联方具有长期资金支持的意愿, 但是公司仍存在依赖关联方拆借资金的风险。因此存在对公司经营业绩造成不利影响的风险。</p>
<p>公司快速扩张带来的短期人才不足的风险</p>	<p>随着公司经营规模的扩大和业务范围的扩展, 公司对各类专业人才需求也随之加大。可能对在短期内出现专业人才缺口, 给企业管理工作带来一定风险。</p>
<p>并购项目整合风险</p>	<p>2018 年公司除新建一批生物质电厂以外, 同时并购一批优质的生物质电厂, 因此会面临不同企业文化整合的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东永能节能环保服务股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongYongnengEnergySavingEnvironmentalProtectionServicesCo.,LTD
证券简称	山东环保
证券代码	833778
法定代表人	樊登朝
办公地址	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕宜真
职务	副总经理兼任董事会秘书
电话	13361001616
传真	0531-83176518
电子邮箱	lvyz@sfzxb.com
公司网址	<a href="http://www.sfzxb.com/">http://www.sfzxb.com/</a>
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层 250000
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 3 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	合同能源管理；电力生产及销售；热力生产及供应等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	129,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	水发众兴集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东省国资委

#### 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	91370112575585900E	否
注册地址	山东省济南市历城区华龙路 1623 号 504 室	否
注册资本（元）	129,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王贡勇、于江涛
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

#### 六、 自愿披露

√适用□不适用

公司将技术创新作为公司的核心战略，建立起比较完善和有效的科技创新体系。一是按照国家“自主创新、重点跨越、支撑发展、引领未来”的科技工作方针和“创新驱动发展”战略，结合公司实际，以提升自主创新能力和产业发展驱动力为核心，制定公司科研重点，预期目标，工作任务，确定年度计划。二是构建科技创新规划与管理体系。总部及各自分公司均设立了由技术骨干组成的研发部，负责技术研发和科研攻关。同时，为了保证公司科研计划的充分落实，制定并完善科研项目管理、科技平台建设、科研成果管理、科研考核监督、对外科技交流等一系列规章制度；三是组建辅助科研的专家咨询团队，广泛开展合作共建，形成有效的协同创新体系。四是保持较高水平的研发投入，形成强有力的平台支撑体系。通过绩效考核、激励政策、专项基金及多种渠道筹集资金等，确保科研投入的持续稳定增长。

##### 一、公司科技创新人才队伍建设

永能公司在 2018 年加强研发队伍建设，积极引进高水平科技人才。同时开展请进来走出去的技术借鉴和吸收之路，通过培训、交流，了解行业动向，开拓创新思路，学习先进成果。大家对生物质能发电认识更加全面，深刻，安排工作更加有的放矢。

##### 二、公司 2018 年度科技创新工作开展情况

###### 1、研发资金投入情况

科研资金加大支持力度，持续投入，涉及研发人员薪资、新技术成果实地调研、设备购买、现场试验、项目调试运行等多方面。

###### 2、科研项目和科技创新项目开展情况

开展低真空循环水供热、臭氧技术综合利用、空压机余热利用、缺氧/好氧固定生物膜反应器污水处理技术、生物质秸秆利用、太阳能+预热污泥干化制砖、风塔换热除尘系统等多项科研项目。其中，低真空循环水供热以提高发电机组效率，节水、节电、降耗为技术创新点，主要技术内容为低真空循环水供暖技术，将排汽气化潜热加以利用，停用冷却塔，提高机组效率。

###### 3、研发平台、技术中心和工程实验室建设



总部及各自分公司均设立了由技术骨干组成的研发部，负责技术研发和科研攻关。同时组建辅助科研的专家咨询团队，广泛开展合作共建，形成有效的协同创新体系。

#### 4、科技成果以及在生产经营中的应用情况

(1) 申报的高新技术企业市级创新券财政补贴成功通过济南市历城区东风街道办事处、济南市历城区科技局和济南市科技局组织的专项评审。

(2) 申报的高新技术企业省级财政补贴项目顺利通过山东省科技厅和山东省财政厅组织的初审调查。

(3) 根据山东省和济南市下达的专利技术成果专项资金文件，积极申报了相关财政奖励，复审之后，决定奖励金额。

(4) 根据科技局下达的最新政策，上报下一年度科研补助和项目申报预算，并审查通过。根据全区高企的申报情况于明年上半年公布正式的申报流程、条件和奖励标准，企业将据此进行申报。

(5) 子公司襄汾县浦新发电有限公司获得 2017-2018 年连续两年获得中小企业发展专项资金，共 50 万元；获得节能减排综合示范城市中央奖励资金 290 万元；获得 2018 年山西省技术改造专项资金（第三批）856 万元。

(6) 子公司梁山前能生物电力有限公司荣获中共梁山经济开发区工作委员会、梁山经济开发区管理委员会授予 2018 年度“创业之星”的荣誉，梁山前能生物电力有限公司热电联产项目入选济宁市新旧动能转换平台。本工程建设 1 台 30MV 抽凝式汽轮发电机组配两台 75T/H 高温高压循环流化床锅炉，并配套建设脱硫脱销除尘系统、供排水系统等，总建筑面积 31660 平方米。本项目为梁山县开发区企业及居民提供工业、用汽供暖用热。

(7) 子公司山东永能生物热电有限公司项目已纳入临沂市新旧动能转换库。

(8) 技术人员立足理论，在实践中发现问题、解决问题，攻坚克难，收获多项专利技术成果。公司目前拥有一种井口防冻保温系统、一种矿井排风风塔二相流体高效逆流混合换热系统等实用新型技术 8 项，发明专利 1 项。

(9) 永能公司坚持以技术创新为导向，从实践中来，到实践中去，开拓进取，将专利技术成果广泛应用于生产实践中。例如，2018 年先后组织莒南公司、襄汾公司对影响经济效益的各类问题召开专题会议，研讨解决措施和办法，先后完成莒南公司锅炉给水与循环水分级、分类处理，年可实现节水 15 万方，直接经济效益 42 万元；通过一段时间的一系列试验，莒南公司成功实现循环流化床锅炉床上点火，既节约了点火用油又确保了安全；2018 年 10 月，永能公司生产技术部组织莒南公司进行提高燃烧温度，降低飞灰可燃物技术攻关，通过降低入炉燃料水分、提高料层差压、调整一、二次风配比等一系列的措施，飞灰可燃物由投产初期的 16%，降低至 10%左右，年可实现节约生物质燃料 1 万余吨，产生直接经济效益 300 万元。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	93,460,566.33	65,579,635.02	42.51%
毛利率%	56.47%	21.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,142,840.66	14,660,425.86	-100.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,478,626.64	9,356,766.71	-115.56%
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）	-0.63%	8.35%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.81%	5.33%	-
基本每股收益	-0.01	0.13	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,444,249,244.24	494,865,157.31	191.85%
负债总计	1,185,453,346.41	298,216,720.56	297.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,726,416.66	182,869,257.32	-0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.42	-0.61%
资产负债率%（母公司）	82.08%	63.33%	-
资产负债率%（合并）	81.55%	60.26%	-
流动比率	0.38	0.46	-
利息保障倍数	1.39	5.52	-

#### 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	-23,463,810.25	-24,437,637.13	-3.98%
应收账款周转率	0.61	1.32	-
存货周转率	2.69	4.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	191.85%	87.41%	-
营业收入增长率%	42.51%	41.20%	-
净利润增长率%	-91.65%	67.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	129,000,000	129,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-260,935.21
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助	472,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,221.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>335,785.98</b>
所得税影响数	50,367.90
少数股东权益影响额（税后）	65,332.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>220,085.55</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	14,350,000.00	-		
应收账款	55,104,410.85	-		
应收票据及应收账款	-	69,454,410.85		
应付账款	34,249,374.68	-		
应付票据及应付账款	-	34,249,374.68		
应付利息	55,825.00	-		
其他应付款	225,003,192.53	225,059,017.53		
管理费用	15,955,498.64	14,623,717.63		
研发费用	-	1,331,781.01		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是一家以合同能源管理、生物质热电联产为主要业务内容的节能环保服务及农林废弃物综合利用的公司。

合同能源管理方面。主要采取节能效益分享型合同能源管理模式。根据目标公司的行业性质及产生余热的特点，为客户量身定做余热利用方案，并整体负责投资、建设及系统运行服务。合同期内，双方按比例分享节能效益；合同结束后，节能项目所有权无偿转移给用能单位，此后产生的节能效益全归用能单位。公司成立了技术研发中心，自主研发的专有技术以合同能源管理为主，致力于为客户提供能源管理和利用的一站式综合服务，包括节能设计、技术改造、环保新工艺、系统安装维护、节能跟踪服务等，目前拥有实用新型专利技术 8 项，发明专利 1 项。拥有专业工程技术人员 56 名，专业涉及节能项目的诊断、设计、采购、施工、运维、人员培训，服务水平进一步提升，逐渐向提供关键节能技术、成套集成技术服务、信息化服务、智能绿色运营服务拓展。目前主要服务于煤炭、冶金、化工、建材、酒店、通讯等行业。公司通过利用合同能源管理项目取得的效益，与用能单位进行效益分成；通过为用能单位提供项目运行管理服务，取得托管运行服务费。以上构成公司主要收入来源。

生物质热电联产方面。自 2015 年开始，公司在分析研究国家有关生物质发电相关政策的基础上，结合自身发展实际，确定了由合同能源管理项目向农林废弃物综合利用项目拓展的发展思路。2015 年，注册成立了山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司；2017 年 3 月，注册成立了莱芜永能电力有限公司；2017 年 6 月注册成立了海阳永能生物科技有限公司；2017 年 5 月，收购了梁山前能生物电力有限公司 100% 股权。2018 年，收购了江苏宏东生物质能热电有限公司 51% 股权和襄汾县浦新发电有限公司 70% 股权，同时注册成立了临沂罗庄永能余热发电有限公司。公司未来将立足本省并积极拓展省外生物质新能源综合利用项目，力争成为山东省生物质新能源综合利用领域产业链较为完整、具有较强实力的大型企业。项目建成后，将对公司主营业务收入的提高和资产总额的增加产生积极的影响。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、2019 年工作计划

(1) 提质增效，强化管控，全面提升公司运营水平。

电厂方面：确保全年安全生产 365 天，不发生重大安全事故、人身死亡事故、设备损坏事故、重大火灾事故等，杜绝重大误操作事故，争取主辅设备完好率达到 100%，减少非计划停工。抓好运营电厂满发满供。合同能源管理方面：工作重点是将指标认真分解落实，层层考核和落实责任，强化运行维护工作，确保合同正常履约，由于合同能源管理项目的特殊性，运维是回款的基础，运维工作必须加强不能放松。

(2) 稳中求进，创新发展，确保低风险高效益发展

a.在以后的新建电厂项目上，初设就要选择高配置主机，确保以后生产高效率运行。

b.大力推进技改技革，生产技术部门要出台相关鼓励措施。生技部门通过研究国家及各级政府的新能源政策、法规，了解国内外新能源的发展动态及最新技术，为领导的决策提供依据。认真学习研究国内外生物质热电联产及农林废弃物综合利用新技术，努力在生物质锅炉稳定运行、超低排放、热电联产、低真空供暖、耦合发电及余热利用、提高电厂经济效益等方面逐步形成自己的独有技术，进入国内生物质热电联产的领先行列。

c.积极进军资本市场，使融资工作有新亮点。随时关注国内及国外的金融市场情况，特别是国内新三板、创业板及主板的政策变化情况，根据公司的发展规模和发展方向，选择更适合公司的融资渠道。

d.在市场开拓方面，稳中求进，确保公司健康稳定发展。慎重进入新行业，确保并购一个盈利一个，决不在投资上有败笔。

## 2、管理措施

(1) 建立赛马机制，继续推行目标合同管理，优化经理人员年薪制，确保绩效与目标任务挂钩，促进公司的人才发展。2019 年继续推进经理人年薪制度。

(2) 推行精细化管理机制，形成“制度化、规范化、精细化、科学化”的良好局面,促进各项工作健康、有序地向前发展。

## (二) 行业情况

公司所属行业节能环保和新能源，目前专注于合同能源管理以及生物质热电联产。公司所处行业为国家重点支持和鼓励发展的行业，符合国家“十三五”规划。

目前，我国节能环保产业进入了快速、健康可持续发展时期。近年来，得益于国家对合同能源管理的大力扶持，合同能源管理的模式，受到广大业户的认可，其业务已获得了长足的发展，目前已成为节能服务产业的主导模式。节能服务产业作为一个绿色的、新兴的朝阳产业，作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，成为中国经济发展新的增长点，成为拉动社会就业的强劲动力，为我国节能减排事业做出了积极贡献。

根据国家发改委有关文件，生物质热电联产将成为未来区域热力中心的重点支持模式，国家“十三五”发展目标：到 2020 年，生物质能基本实现商业化和规模化利用。生物质能年利用量约 5800 万吨标准煤。生物质发电总装机容量达到 1500 万千瓦，年发电量 900 亿千瓦时，其中农林生物质直燃发电 700 万千瓦，城镇生活垃圾焚烧发电 750 万千瓦，沼气发电 50 万千瓦；生物天然气年利用量 80 亿立方米；生物液体燃料年利用量 600 万吨；生物质成型燃料年利用量 3000 万吨。

随着新旧动能转换重大工程加快推进，山东规模以上新能源发电呈现稳步增长态势，电力生产结构优化明显，新能源发电比重进一步提升。山东的可再生能源资源十分丰富，据初步测算，全省风能资源可开发规模超过 3000 万千瓦，全省大部分地区都是 III 类太阳能资源区，生物质资源可供能源化利用量折合标准煤约 4500 万吨。为了解决电力供应结构不合理问题，山东关停淘汰落后煤电，鼓励气电、生物质发电等清洁能源项目，并以技术创新为突破口，引导风能、太阳能、潮汐能等新能源项目加速布局。山东不断扩大新能源和可再生能源发电应用范围和规模，积极提高电网接入和消纳能力，优化电力工业结构。按照《山东省新能源和可再生能源中长期发展规划（2016-2030 年）》（以下简称

《发展规划》》提出的总体目标，“十三五”期间，绿色电力将新增装机容量 1900 万千瓦左右。

2018 年，生物质发电新增装机 305 万千瓦，累计装机达到 1781 万千瓦，同比增长 20.7%；全年生物质发电量 906 亿千瓦时，同比增长 14%，继续保持稳步增长势头。累计装机排名前四位的省份是山东、浙江、安徽和江苏，分别为 258 万千瓦、180 万千瓦、167 万千瓦和 164 万千瓦；新增装机较多的省份是安徽、山东、广东和湖南，分别为 50 万千瓦、47 万千瓦、42 万千瓦和 24 万千瓦；年发电量排名前四位的省份是山东、江苏、浙江和广东，分别为 135 亿千瓦时、95 亿千瓦时、92 亿千瓦时和 83 亿千瓦时。

### (三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	67,021,247.79	4.64%	7,545,148.65	1.52%	788.27%
应收票据与应收账款	250,329,440.99	17.33%	69,454,410.85	14.04%	260.42%
存货	26,246,771.32	1.82%	19,243,491.14	3.89%	36.39%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	458,436,197.63	31.74%	58,667,412.78	11.86%	681.42%
在建工程	336,446,135.65	23.30%	186,469,045.36	37.68%	80.43%
短期借款	49,800,000.00	3.45%	30,000,000.00	6.06%	66.00%
长期借款	146,500,000.00	10.14%	4,620,000.00	0.93%	3,071.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金同比增加 59,476,099.14 元，增长 788.27%，货币资金增加主要原因是收到国家补贴导致银行存款增加。

2、报告期内应收票据与应收账款同比增加 180,875,030.14 元，增加 260.42%，

(1) 2018 年应收票据 25,470,094.22 元，2017 年应收票据额为 14,350,000.00 元，应收票据同比增加 11,120,094.22 元，主要原因是：2018 年 12 月各煤矿银行承兑汇票多，而公司供应商多要求现金和银行付款，导致银行承兑汇票年末增加。

(2) 2018 年应收账款账面余额 229,851,647.90 元，根据谨慎性原则已提取坏账准备 4,992,301.13 元，2017 年应收账款账面余额 58,878,237.22 元，报告期内应收账款增加 170,973,410.68 元，主要原因是：一是山东永能生物科技有限公司已并网发电，截止 2018 年 12 月形成应收账款 77,548,602.35 元，其中应收国家电价补贴款 56,977,213.92 元，根据谨慎性原则已提取坏账准备 205,713.88 元；二是 2018 年 10 月新收购襄汾县浦新发电有限公司，2018 年 10-12 月实现供电收入 17,060,237.07 元，截止 2018 年 12 月形成应收账款 89,933,557.29 元，其中应收国家电价补贴款 88,763,757.25 元，根据谨慎性原则已提取坏账准备 11,698.00 元；三是山东永能节能环保服务股份有限公司应收账款 62,369,488.26 元，根据谨慎性原则已提坏账 4,774,889.25 元，合同能源管理项目的主要客户是煤炭企业，部分客户资金

紧张，寻求延迟付款，为支持煤炭企业发展，保持良好的合作关系，公司给予煤炭企业较长的信用周期，因而应收账款周转率较低。

3、报告期内其他应收款减少 9,986,789.89 元，减少 65.75%，主要原因：一是海阳永能生物科技有限公司 2017 年借给海阳市国土资源局 815.95 万元用于支付青苗补偿款，2018 年已退还；二是莱芜永能电力有限公司 2017 年借给莱城区口镇政府 300 万元用于支付青苗补偿款，2018 年已退还。

4、报告期末存货增加 7,003,280.18 元，增加 36.39%，存货增加主要原因：是山东永能生物科技有限公司和襄汾县浦新发电有限公司收购的农林废弃物作为电厂原料储备所致。

5、报告期内其他非流动资产增加 15,054,161.43 元，增加 74.62%，主要原因：是购建固定资产已认证未抵扣增值税进项税。

6、报告期内固定资产增加 399,768,784.85 元，增长 681.42%，主要原因：一是山东永能生物科技有限公司转资后新增固定资产 237,634,285.78 元，二是新收购襄汾县浦新发电有限公司新增固定资产 138,013,716.01 元，三是新收购江苏宏东生物质能热电有限公司新增固定资产 5,953,336.89 元，四是新成立临沂罗庄电厂新增固定资产 26,064,974.24 元。

7、报告期内在建工程增加 149,977,090.29 元，增长 80.43%，主要是报告期建设项目增加导致：一是建设合同能源管理项目田陈二期项目报告期末余额 580,030.00 元，增加 580,030.00 元；二是建设生物质能源综合利用项目莒南生物质电厂、费县生物质电厂、梁山生物质电厂、襄汾生物质电厂二期，宏东生物质电厂所致，报告期内费县生物质电厂在建工程余额 60,546,709.98 元；梁山电厂在建工程余额为 71,513,709.88 元，宏东电厂在建余额 132,386,670.10，襄汾电厂二期在建余额 66,148,180.47 元。

8、报告期内无形资产增加 36,328,694.22 元，主要原因是新收购襄汾电厂、江苏宏东电厂导致。

9、报告期内长期待摊费用增加 5,170,179.17 元，增加 200.11%，主要原因：是道生融资租赁手续费 480 万元，分三年摊销。

10、报告期内应付账款增加 70,130,077.34 元，增加 204.76%，主要原因是公司购买设备和工程施工尚未支付货款和工程款导致。

11、报告期短期借款增加 19,800,000.00 元，主要是新增襄汾电厂短期借款 19,800,000.00 元所致。

12、报告期内公司其他应付款同比增加 560,559,689.80 元，增加 249.07%，主要原因：一是公司向水发众兴借款 323,220,138.43 元，二是新收购襄汾生物电厂其他应付款为 142,516,547.15 元，宏东生物电厂其他应付款为 104,501,166.25 元。

13、报告期内长期借款同比增加 141,880,000.00 元，主要原因：一是道生融资租赁长期借款 1.5 亿，其中 5000 万为一年内到期的非流动负债，二是襄汾、宏东新增长期借款 4,650.00 万元。

14、报告期内递延收益增加 24,048,268.00 元，主要原因：梁山、襄汾、宏东收到的政府补助导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	93,460,566.33	-	65,579,635.02	-	42.51%
营业成本	59,731,266.25	63.91%	51,338,793.83	78.28%	16.35%
毛利率%	56.47%	-	21.72%	-	-
管理费用	16,993,259.59	18.18%	14,623,717.63	22.30%	16.20%
研发费用	1,733,722.46	1.86%	1,331,781.01	2.03%	30.18%
销售费用	453,071.02	0.48%	625,590.19	0.95%	-27.58%
财务费用	10,586,421.78	11.33%	1,403,451.09	2.14%	654.31%



资产减值损失	1,528,411.36	1.64%	3,294,699.30	5.02%	-53.61%
其他收益	14,306.99	0.02%	1,010,000.00	0.00%	-98.58%
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	-260,935.21	-0.28%	-59,656.38	0.00%	337.40%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	798,699.40	0.85%	-6,825,726.56	-10.41%	111.70%
营业外收入	842,344.00	0.90%	21,485,911.94	32.76%	-96.08%
营业外支出	259,929.80	0.28%	69,422.75	0.20%	274.42%
净利润	1,189,036.64	1.27%	14,507,641.37	22.12%	-91.80%

### 项目重大变动原因:

1、报告期营业收入增加 27,880,931.31 元，同比增加 42.51%%，主要因为：

(1) 报告期内，实现合同能源管理项目收入 25,848,123.91 元；占收入 27.66%，公司技术力量雄厚，项目运行经验丰富，已成为山东省内合同能源管理项目标杆企业，相对于其他公司具有比较优势，客户愿意与公司合作。公司继续深耕山东市场，合同能源管理项目持续增加，市场知名度和市场占有率不断提高。报告期建设和运营合同能源管理项目不断增加，建成项目逐渐形成收入

(2) 报告期内，山东永能生物科技有限公司实现收入 2018 年 10-12 月实现收入 47,313,114.15 元，其中供电收入 36,650,240.03 元，供暖收入 10,582,118.18 元。

(3) 报告期内，襄汾浦新发电电厂 2018 年 10-12 月实现供电收入 17,060,237.07 元。

(4) 报告期内，山东永能生物热电有限公司销售活性炭实现收入 2,719,830.44 元。

(5) 报告期内，临沂罗庄电厂实现合同能源收入 240,303.40 元。

2、报告期公司营业成本增加 9,784,818.58 元，同比增加 19.06%。主要因为山东永能生物科技有限公司，襄汾县浦新发电有限公司并网发电后，运行成本增加导致：

3、报告期内公司毛利率为 56.47%，同比增长 34.75 个百分点，增长原因是：

(1) 报告期内合同能源管理收入 25,848,123.91 元，成本 15,097,602.04 元，毛利 41.59%，2017 年合同能源管理毛利 12.91%，合同能源管理毛利有所增加，主要原因是严格控制设备维护费用成本，相应毛利增加。

(2) 报告期内实现供暖供电收入 64,412,998.64 元，成本 40,542,675.46 元，毛利率为 42.91%。

综上所述，因国家政策影响、公司业务范围变化，共同导致公司整体毛利率水平增加。

4、报告期管理费用增加 2,369,541.96 元，同比增加 16.20%。主要原因：

(1) 是公司规模扩大，支付职工薪酬等费用增加，同时公司在报告期内继续提高员工薪酬，导致当期员工薪酬支出同比增加 723,471.27 元

(2) 公司规模扩大，支付租赁费也增加，导致当期租赁费支出同比增加 598,943.25 元。

(3) 襄汾县浦新发电有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司和梁山前能生物电力有限公司无形资产摊销额同比增加 982,392.62 元。

5、报告期研发费用增加 401,941.45 元，同比增加 30.18%，主要因为是公司研发人员增加，加大了科技研发投入。

6、报告期销售费用减少 172,519.17 元，同比减少 27.58%。主要是公司控制费用支出影响。

7、报告期财务费用增加 9,182,970.69 元，同比增加 654.31%。主要原因：一是向水发众兴集团借款本金增加；二是短期借款、长期借款本金较去年同期都有所增加，故利息支出增加。

8、报告期营业利润增加 7,624,425.96 元，同比增加 111.70%，主要原因是 2018 年收入增加导致，收入较去年同期增加 27,880,931.31 元。

9、报告期净利润减少 13,318,604.73 元，同比减少 91.80%，净利润减少因素：一是公司为加快生物质电厂建设，公司不断引进优秀人员，人员队伍日益壮大，工资薪酬等各项费用增加；二是费县、梁山等电厂正处于建设期间，需要的资金较多，为加快建设进度，融资贷款增加，财务费用对应增加。

## (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	90,978,707.45	65,579,635.02	38.73%
其他业务收入	2,481,858.88		100.00%
主营业务成本	58,520,652.78	73,355,705.20	-20.22%
其他业务成本	2,602,959.63		100.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
合同能源管理	26,088,427.31	27.91%	24,542,874.86	37.47%
节能改造工程项目			4,526,715.17	6.91%
光伏发电施工项目			29,807,111.80	45.51%
销售光伏板项目			6,620,769.23	10.11%
生物质发电	53,750,124.52	57.51%		
供暖收入	10,582,118.18	11.32%		
销售活性炭	2,719,830.44	2.91%		
零星收入	320,065.88	0.34%		
合计	93,460,566.33	100.00%	65,497,471.06	100.00%

## 按区域分类分析：

适用  不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入占营业收入的比重 97.34%，收入较去年相比增长幅度大，报告期实现营业收入 93,460,566.33 元，比去年同期增加 27,880,931.31 元，增长率 42.51%。收入增加的原因主要是以下原因：

按产品分，公司改变合同能源管理项目上的单一模式，业务范围拓展，收入来源增加。

1、报告期内，实现合同能源管理项目收入 25,848,123.91 元；占收入 27.66%，公司技术力量雄厚，项目运行经验丰富，已成为山东省内合同能源管理项目标杆企业，相对于其他公司具有比较优势，客户愿意与公司合作。公司继续深耕山东市场，合同能源管理项目持续增加，市场知名度和市场占有率不断提高。报告期建设和运营合同能源管理项目不断增加，建成项目逐渐形成收入。

2、报告期内，山东永能生物电厂实现收入 2018 年 10-12 月实现收入 47,313,114.15 元，其中供电

收入 36,650,240.03 元，供暖收入 10,582,118.18 元。

3、报告期内，襄汾浦新发电电厂 2018 年 10-12 月实现供电收入 17,060,237.07 元。

4、报告期内，山东永能生物热电有限公司销售活性炭实现收入 2,719,830.44 元。

5、报告期内，临沂罗庄电厂实现合同能源收入 240,303.40 元。

### (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	国网山西省电力公司临汾供电公司	17,060,237.07	18.25%	否
2	国网山东省电力公司临沂供电公司	36,650,240.03	39.21%	否
3	山临沂市裕泰节能有限公司	10,582,118.18	11.32%	否
4	山东鲁中能源集团新查庄矿业有限公司	3,291,999.96	3.52%	否
5	兖州煤业股份有限公司济宁二号矿	2,580,000.00	2.76%	否
	合计	70,164,595.24	75.06%	-

### (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	南通万达锅炉有限公司	25,500,000.00	12.81%	否
2	济南锅炉集团有限公司	25,100,000.00	12.61%	否
3	济南沃特佳环境技术股份有限公司	21,223,410.00	10.66%	是
4	青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	12,300,000.00	6.18%	否
5	山东济南发电设备厂有限公司	12,200,000.00	6.13%	否
	合计	96,323,410.00	48.39%	-

## 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	-23,463,810.25	-24,437,637.13	-3.98%
投资活动产生的现金流量净额	-301,180,779.92	-174,733,723.70	72.37%
筹资活动产生的现金流量净额	384,120,689.31	161,469,658.68	137.89%

### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为-23,463,810.25 元，去年同期为-24,437,637.13 元，差额为 973,826.88 元。报告期经营活动现金流入为 75,985,865.31 元，去年同期为 48,489,170.22 元；报告期经营活动的现金流出为 99,449,675.56 元，去年同期为 72,926,807.35 元，报告期营活动产生的现金流量净额增加的原因为：

(1) 是山东永能生物科技有限公司、襄汾县浦新发电有限公司并网发电，供电公司结算方式以银行货币资金结算，使经营活动现金流入增加。

(2) 是购买商品、接受劳务支付的现金增加，与去年同期增加 14,613,844.19 元，主要原因是生物质电厂建设投资过程中大量采购设备材料等增加导致。

(3) 是支付给职工以及为职工支付的现金增加,与去年同期增加 8,816,504.71 元,主要原因是公司为加快生物质电厂建设,公司不断引进优秀人员,人员队伍日益壮大,工资薪酬不断提高。

综上所述,经营活动现金流入大于现金流出,故导致经营活动产生的现金流量净额增加。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-301,180,779.92 元,去年同期为-174,733,723.70 元,差额为-126,447,056.22 元。报告期内投资活动产生的现金流量净额减少原因是:

(1) 报告期收到其他与投资活动有关的现金 12,560,000.00 元,主要为收到的政府专项改造资金,2017 年收到其他与投资活动有关的现金 20,182,333.34 元,主要为定期存单到期回收,2018 年收到其他与投资活动有关的现金同比减少 7,622,333.34 元。

(2) 报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 210,830,566.44 元,去年同期为 156,943,389.68 元,同比增加 53,887,176.76 元,原因是山东永能生物热电有限公司、梁山前能生物电力有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司二期等公司正处于建设期,在建工程投入增加,导致现金流出增加。

(3) 报告期内收购收购江苏宏东生物质能热电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司,取得子公司及其他单位支付的现金净额为 81,835,213.48 元,2017 年取得子公司及其他单位支付的现金净额为 37,987,667.36 元,同比增加 43,847,546.12 元导致现金流出增加。

(4) 报告期内支付其他与投资活动有关的现金 21,220,000.00 元,主要是海阳永能生物科技有限公司支付土地出让保证金。

综上所述,投资活动现金流入小于现金流出,故导致投资活动产生的现金流量净额减少

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为 384,120,689.31 元,去年同期为 161,469,658.68 元,差额为 98,412,452.82 元。主要原因是:

(1) 报告期内取得借款所收到的现金 18,000,000.00 元,去年同期 30,000,000.00 元,同比增加 150,000,000.00 元,主要原因是收道生融资租赁 150,000,000.00 元,导致现金流入增加。

(2) 报告期收到其他与筹资活动有关的现金 331,063,483.45 元,去年同期 205,000,000.00 元,同比增加 126,063,483.45 元,主要原因是向水发众兴集团以申请货币资金借款导致现金流入增加。

(3) 是报告期内偿还债务支付的现金为 40,370,000.00 元,是偿还农商银行长期借款 49,000,000.00 元,同比减少 8,630,000.00 元,主要为偿还银行借款导致现金流出。

(4) 报告期内支付其他与筹资活动有关的现金 82,903,000.00 元,去年同期 21,300,000.00 元,同比增加 61,603,000.00 元,主要原因:一是归还水发众兴集团有限公司借款 49,693,000.00 元,二是归还其他关联方 28,410,000.00 元,三是支付融资租赁手续费 4,800,000.00 元。

综上所述,筹资活动现金流入大于现金流出,故导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股公司有 8 家,具体如下:

山东永能生物科技有限公司,注册资本为 7000 万元人民币,主要业务为:生物质发电、供热及附属产品的生产销售;生物质能发电技术、生物质综合利用技术的研发、咨询、推广及服务;农林废弃物回收、销售;生物质发电配套设备、环保节能产品的批发、零售。于 2018 年正式并网发电,发电量 2.2 亿 kwh,为莒南县城城区供暖 120 万平方米,为工业园区供蒸汽达到 50 吨/小时。

山东永能生物热电有限公司,注册资本 6000 万元人民币,主要业务为生物质发电、供热、供气及其附属产品的生产、销售;生物质能技术研发、咨询、服务;生物质能设备研发、生产、销售;农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售;活性炭回收、生产、加工、销售;生物有机肥生产、销售;木材加工与销售;农产品种植与销售。目前处于建设期。

梁山前能生物电力有限公司,注册资本 7000 万元人民币,主要业务为生物质发电、供热、供汽、

供气及其附属产品的生产、销售；光伏设备及元器件的开发、生产、销售；光伏发电；电力生产、销售；太阳能发电技术开发；太阳能发电系统、热水系统的安装及技术服务；建筑物采暖系统安装服务；机电设备安装及技术服务；环保节能产品的批发、零售；生物质能技术研发、咨询、服务；生物质能设备研发、生产、销售；木材的加工、批发、零售；非专控农产品种植、销售；农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售；沼气生产、销售及发电；生物有机肥生产、销售；进出口业务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。目前处于建设期。

海阳永能生物科技有限公司，注册资本 10000 万元人民币，主要业务为生物技术研究推广服务；生物质发电；太阳能发电；光伏发电；沼气发电；电力生产、销售；冷气、电力、热水、蒸汽的集中生产和供应；太阳能发电技术研究推广服务；太阳能发电系统、热水系统的安装及技术服务；建筑物采暖系统安装服务；机电设备安装及技术服务；生物质能设备研发、生产、销售；光伏设备及元器件的研发、生产、销售；环保节能产品的批发、零售；木材的加工、批发、零售；生物有机肥的批发、零售；农作物、蔬菜、水果种植、销售；货物及技术的进出口业务。目前处于建设期。

莱芜永能电力有限公司，注册资本 5000 万元人民币，主要业务为生物质发电、供热、供汽及其附属产品的生产、销售；电力生产、电力销售；生物质能技术研发、咨询、服务；生物质能设备研发、生产、销售；农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售；活性炭生产、回收、加工、销售；生物有机肥生产、销售；农作物种植及销售；生物质发电配套设备、环保节能产品的批发、零售。目前处于立项规划阶段。

江苏宏东生物质能热电有限公司，注册资本 5000 万元人民币，主营业务为生物质能发电，电力、热力供应，农产品、农业机械及其配件、化工产品（除农药及其他危险化学品）、金属材料、建材、通用零部件、五金、交电销售。（上述项目国家有专项规定的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一期建设完毕，目前正处于调试阶段。

襄汾县浦新发电有限公司，注册资本 9000 万元人民币，主营业务为生物质发电；生物质燃料收储、加工；销售；草木灰；供热。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。一期已并网发电，二期已具备并网发电条件。

临沂罗庄永能余热发电有限公司，注册资本 2300 万元人民币，主营业务为：电力生产及销售；热力生产及供应、销售；电站设计建设及运营；余热发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。已并网发电。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018] 15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财会[2018]15 号的相关规定执行，对可比期间比较数据进行调整列报。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

#### 2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本年合并范围为子公司山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司、莱芜永能电力有限公司、梁山前能生物电力有限公司、海阳永能生物科技有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司和临沂罗庄永能余热发电有限公司。与上年相比发生变化，新增了江苏宏东生物质能热电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司和临沂罗庄永能余热发电有限公司。合并范围内 8 家子公司，山东永能生物热电有限公司为本公司的全资子公司，山东永能生物科技有限公司为本公司持股 80%的子公司，莱芜永能生物电力有限公司为本公司的全资子公司，梁山前能生物电力有限公司为本公司的全资子公司，海阳永能生物科技有限公司为本公司的全资子公司，江苏宏东生物质能热电有限公司为本公司持股 51%的子公司、襄汾县浦新发电有限公司为本公司持股 70%的子公司，临沂罗庄永能余热发电有限公司为本公司的全资子公司。

### (八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。目前公司有 8 家子公司，注册地分别设立在山东省临沂市费县、山东省临沂市莒南县、山东省济宁市梁山县、山东省烟台海阳市徐家店镇徐家店村、江苏滨海经济开发区工业园南区、襄汾县景毛乡董村和山东省临沂市罗庄区傅庄街道劳模店村。

与传统能源行业相比，以农林废弃物利用为主的生物质能行业兼具绿色环保、精准扶贫、园区配套、民生供暖、美丽乡村 5 大民生属性。项目建成投产后，通过收储生物质原材料，可以增加当地农民的收入，减少环境污染；为确保原材料供应，计划大面积流转集体土地，成立农业合作社，安排贫困户到合作社工作，实现精准扶贫；可以向当地企业提供蒸汽，降低他们的生产加工成本，减少自备小锅炉的烟气排放；向临近社区居民提供供暖热源，改善居民生活条件；对于促进当地的就业，拉动地方经济将带来积极影响。项目建成后，生物质电厂可替代燃煤锅炉，平均每个项目大约每年节省 10 万吨标准煤，减排二氧化碳约 25 万吨，减排二氧化硫约 85 吨，减排氮氧化物约 74 吨。今后公司将一如既往地诚信经营，回馈社会。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有违法、违规行为。因此保证了公司具有较好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

2016 年 12 月份，公司控股股东变更为水发众兴集团有限公司，实际控制人变更为山东省国资委。变更后，公司的融资能力和抗风险能力进一步增强，产业协同发展空间进一步拓宽，对提升公司整体管理水平，扩大资产规模以及保持持续盈利能力将起到积极的促进作用。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

## (一) 行业发展趋势

目前，我国节能环保产业进入了快速、健康可持续发展时期。近年来，得益于国家对合同能源管理的大力扶持，合同能源管理的模式，受到广大业户的认可，其业务已获得了长足的发展，目前已成为节能服务产业的主导模式。节能服务产业作为一个绿色的、新兴的朝阳产业，作为国家战略性新兴产业的重要组成部分，成为中国经济发展新的增长点，成为拉动社会就业的强劲动力，为我国节能减排事业做出了积极贡献。

到 2020 年“十三五”规划末，生物质能在可再生能源中占比将达到 30%，超过光伏和风电的总和，达到 3 万兆瓦。国家能源局《生物质能发展“十三五”规划》（国能新能[2016]291 号）：“十三五”是实现能源转型升级的重要时期，是新型城镇化建设、生态文明建设、全面建成小康社会的关键时期，生物质能面临产业化发展的重要机遇。国家“十三五”发展目标：到 2020 年，生物质能基本实现商业化和规模化利用。生物质能年利用量约 5800 万吨标准煤。生物质发电总装机容量达到 1500 万千瓦，年发电量 900 亿千瓦时，其中农林生物质直燃发电 700 万千瓦，城镇生活垃圾焚烧发电 750 万千瓦，沼气发电 50 万千瓦；生物天然气年利用量 80 亿立方米；生物液体燃料年利用量 600 万吨；生物质成型燃料年利用量 3000 万吨。根据我国《国家能源局关于可再生能源发展“十三五”规划实施的指导意见》，公司所处行业未来市场发展空间较大。

## (二) 公司发展战略

坚持质量效益优先，聚焦公司发展壮大，努力打造“三大”主营业务板块。

1、大力发展“生物质热电联产、光伏发电、风能利用”清洁能源板块。

(1) 生物质热电联产项目。

坚决执行集团公司以生物质热电联产作为主攻方向战略布局，全力推进，集中精力抢占市场。全力以赴把体量做大。具体措施：一是充实市场部人员。除招聘少部分人员外，从现有储备人员和节能分公司抽调精干力量扩充市场开拓队伍，提高收购的质量和效率；二是实行分组划区域负责制，初步布点 5 大区域：山西区、江苏区、安徽区、黑龙江区、辽宁区。为这五大区域配足人员，下达任务，制定配套的考核奖惩办法，分头出击，各显其能，对有突出贡献予以重奖；三是对参与并促成项目成功落地的人员，可以参与新建或运营管理，担任主要领导等重要职务，以调动市场开拓人员的积极性。

(2) 分布式太阳能光伏发电项目。

抓住国家大力发展太阳能光伏产业的有利时机，通过并购有实力的公司，快速进入光伏市场。

(3) 风能发电项目。

风能具有污染少、储量大、永续性等特点，风电技术的开发利用取得了巨大进步，该产业呈现出强劲的发展势头。国家能源局于 2012 年发布了《关于加强风电并网和消纳工作有关要求的通知》，相关激励政策和补贴政策也相继出台，发展前景广阔。

2、拓宽合同能源管理项目板块。

节能分公司在运维好目前项目的基础上，积极调整发展方向，要不断拓宽新领域，开发新客户。

3、进入固废、危废处理项目板块。

固废和危废处理项目在我国环保投资占比中长期处于低位，导致该行业处置设施严重不足。数据显示，“十三五”期间我国固废和危废处理行业将进入高速发展期，在国家政策推动下，我国的固废、危废处理领域将迎来可观的发展空间。今年开始，公司要组织人员对行业政策和处理技术进行研究，启动项目调研程序。未来公司将由单一的生物质发电企业转变为多种业务并存的新能源企业。

## (三) 经营计划或目标

1、提质增效，强化管控，全面提升公司运营水平。

电厂方面：确保全年安全生产 365 天，不发生重大安全事故、人身死亡事故、设备损坏事故、重大火灾事故等，杜绝重大误操作事故，争取主辅设备完好率达到 100%，减少非计划停工。抓好运营电厂满发满供。合同能源管理方面：工作重点是将指标认真分解落实，层层考核和落实责任，强化运行维护工作，确保合同正常履约，由于合同能源管理项目的特殊性，运维是回款的基础，运维工作必须加强不能放松。

## 2、稳中求进，创新发展，确保低风险高效益发展

(1) 在以后的新建电厂项目上，初设就要选择高配置主机，确保以后生产高效率运行。

(2) 大力推进技改技革，生产技术部门要出台相关鼓励措施。生技部门通过研究国家及各级政府的新能源政策、法规，了解国内外新能源的发展动态及最新技术，为领导的决策提供依据。认真学习研究国内外生物质热电联产及农林废弃物综合利用新技术，努力在生物质锅炉稳定运行、超低排放、热电联产、低真空供暖、耦合发电及余热利用、提高电厂经济效益等方面逐步形成自己的独有技术，进入国内生物质热电联产的领先行列。

(3) 积极进军资本市场，使融资工作有新亮点。随时关注国内及国外的金融市场情况，特别是国内新三板、创业板及主板的政策变化情况，根据公司的发展规模和发展方向，选择更适合公司的融资渠道。

(4) 在市场开拓方面，稳中求进，确保公司健康稳定发展。慎重进入新行业，确保并购一个盈利一个，决不在投资上有败笔。

## 3、管理措施

(1) 建立赛马机制，继续推行目标合同管理，优化经理人员年薪制，确保绩效与目标任务挂钩，促进公司的人才发展。2019 年继续推进经理人年薪制度。

(2) 推行精细化管理机制，形成“制度化、规范化、精细化、科学化”的良好局面，促进各项工作健康、有序地向前发展。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

暂无对公司产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 技术进步和升级风险

节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平和研发新技术，才能更好的提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。

应对措施：加大技术研发投入，加强企业技术研发中心建设，力争开发更多新技术、新工艺，针对节能、降耗、减排等问题并进一步做好技术储备。

#### 2、 合同期限较长，未来收款波动的风险

合同能源管理的前期投资较大，合同期限较长，公司目前签订的合同大多为 5 至 8 年，一旦发生客户对合同违约，那么投入的 EMC 资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。如果在合同期间客户违约、停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备以外毁损等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。

应对措施：进一步加强运营维护服务，提高服务质量，减少运维成本，加大分享款收入。



### 3、 税收政策变化风险

2013年9月，山东实行营改增后，公司的合同能源管理项目收入免征收增值税。根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。如果上述税收优惠政策取消，公司盈利将受到一定影响。2012年3月14日国家财政部、国家发改委、国家能源局联合发布的《可再生能源电价附加补助资金管理暂行办法》（财建〔2012〕102号）规定可再生能源发电项目上网电量的补助标准，根据可再生能源上网电价、脱硫燃煤机组标杆电价等因素确定。同年11月30日，公司得到山东省物价局下发《正式上网电价的批复》（鲁价格一发〔2012〕128号），批复规定正式上网电价按照每千瓦时0.75元执行。2015年6月12日，财政部国家税务总局印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78号），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，自2015年7月1日起执行，原（财税〔2008〕156号）同时废止。公司业务属于上述目录中的第四大类第一项（类别：农林剩余物及其他；序号：4.1；综合利用的资源名称：餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣发电实行增值税即征即退。近年来，国家对可再生能源发电项目实施了电价补助、所得税优惠、增值税即征即退等优惠政策，如果国家对生物质发电行业的扶持政策进行调整，或者税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。

应对措施：预计短期内国家对合同能源管理模式的鼓励和扶持政策不会发生变化，但考虑到长期存在的政策风险，公司的应对措施主要是要立足于加强管理、加大技术革新力度，节能降耗，降低成本，努力占领中高端市场，适时延伸产业链，提升公司的盈利能力，增强公司实力，提升抵御政策性风险的能力。

### 4、 关联方拆借资金依赖和负担资金利息的风险

为了满足经营需要，在报告期内公司向关联方股东拆入大量资金，报告期内，公司分别与关联方签订借款合同。资金拆借余额较大，虽然关联方具有长期资金支持的意愿，但是公司仍存在依赖关联方拆借资金的风险。因此存在对公司经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：努力提高公司盈利能力，提高公司自我造血能力，2018年底将形成一批具有较强盈利能力的生物质电厂；调整融资结构，拓宽融资渠道，目前已经与多家金融机构形成长期合作关系；抓住山东新旧动能转换机遇，依托精准扶贫、节能环保、新能源等优惠政策，依靠水发集团强大的后盾，建立专项产业基金、并购基金，满足公司资金需求。

### 5、 公司快速扩张带来的短期人才不足的风险

随着公司经营规模的扩大和业务范围的扩展，公司对各类专业人才需求也随之加大。可能对在短期内出现专业人才缺口，给企业管理工作带来一定风险。

应对措施：重点解决人才培养、选拔和使用方面的突出问题；目前已经和多所高等院校、科研院所建立了密切的合作关系，形成校企、院企人才培养机制；加大多渠道招聘力度，采取多种方式广纳人才；实行人才储备制度，已经做了多名高级管理人员的人才储备；采取多种鼓励措施，提高人才待遇，确保人才队伍的稳定。

### 6、 并购项目整合风险

2018年公司除新建一批生物质电厂以外，同时并购一批优质的生物质电厂，因此会面临不同企业文化整合的风险。

应对措施：秉承水发集团“上善若水，发展惠民”的企业管理文化的理念，充分发挥混合所有制的优势，合作共赢，以海纳百川的精神融合一大批有志于生物质发电事业的有识之士，共同做强做大生物质热电联产事业。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000,000.00	361,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000.00	713,648.00
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山东平原汉源绿色能源有限公司	与山东平原汉源绿色能源有限公司签署合同能源管理项目合同。	12,400,000.00	已事前及时履行	2018年5月8日	2018-018
水发众兴集团有限公司	与莱商银行济南城南支行签署《莱商银行借款合同》，申请贷款3,000.00万元，借款用于补充流动资金，由控股股东水发众兴集团有限公司提供保证担保。	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月9日	2018-034
水发众兴集团有限公司	公司及控股子公司山东永能生物科技有限公司与道生国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作，融资金额为人民币15,000万元。公司控股股东水发众兴集团有限公司为本次融资租赁业务提供连带责任担保	150,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月9日	2018-035
山东平原汉源绿色能源有限公司	与山东平原汉源绿色能源有限公司签署合同能源管理项目合同。	6,646,000.00	已事后补充履行	2019年4月30日	2019-018

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

与山东平原汉源绿色能源有限公司的偶发性关联交易为合同能源管理，分享比例符合合同能源管理行情。本次交易公平，定价公允，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

与水发众兴集团有限公司的偶发性关联交易为提供担保，本次关联交易使公司从金融机构获取贷款，用于生产经营，符合公司和全体股东利益。本次关联方交易，控股股东水发众兴集团有限公司为公司借款提供担保，补充公司流动资金，有利于缓解公司资金紧张压力，对公司的持续发展是必要的、合理的。

与水发众兴集团有限公司的偶发性关联交易为本次交易提供关联担保，系为了提高公司融资能力；本次担保关联方不向公司收取担保费用，系为了支持公司经营发展，不存在损害公司利益的情形。

#### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司在报告期内发生的经股东大会审议过的收购、对外投资事项如下：

收购资产事项一：购买江苏宏东生物质能热电有限公司（以下简称“江苏宏东”）51%的股权，交易对手为云南引信科技有限公司（以下简称“引信科技”）、云南省玉溪市宏东实业有限公司（以下简称“宏东实业”）。交易标的为江苏宏东 51%的股权，即引信科技 35%的股权和宏东实业 16%的股权，交易价格为 3,261.99 万元，支付方式为货币资金，相关议案已经公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过，本次股权转让交易完成后，公司将持有江苏宏东 51%的股权，成为江苏宏东的控股股东，有助于优化公司资源收购布局。同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来江苏宏东预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

收购资产事项二：购买襄汾县浦新发电有限公司（以下简称“浦新发电”）70%的股权，交易对手为山西中信金石实业有限公司（以下简称“中信金石”）、郝文彬。交易标的为浦新发电 70%的股权，即中信金石 36%的股权和郝文彬 34%的股权，交易价格为 6,907.00 万元，支付方式为货币资金，相关议案已经公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过，本次股权转让交易完成后，公司将持有浦新发电 70% 的股权，成为浦新发电的控股股东，有助于优化公司资源收购布局。同时通过合并财务报表，将有利于提升本公司的业务收入，未来浦新发电预期盈利性较好，不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

收购资产事项三：为全资子公司海阳永能生物科技有限公司（以下简称“海阳永能”），因生产经营和公司发展的需要，以现金 21,220,000.00 元人民币购买一宗国有土地使用权，地块编号为海阳 2018-20 徐家店镇岚店村，地块面积为 108790.98 平方米，土地用途为工业用地。本次交易以政府部门“招拍挂”方式获得，支付方式为货币资金，相关议案已经过公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过，本次购置该宗土地使用权主要用于公司控股子公司海洋永能新建山东海阳生物热电综合利用项目。本次土地使用权购买对公司发展产生积极有效的推动，本次交易有利于拓展公司的业务范围，为公司提高产能，业务拓展提供了有利保障。本次交易对公司未来发展有积极影响。本次参与竞买土地使用权是在考虑当前市场状况下，结合子公司实际发展情况并充分考虑了风险因素基础上做出的投资决策。以上收购不构成重大资产重组。

对外投资事项一：对外投资成立全资子公司临沂罗庄永能余热发电有限公司，注册地为山东省临沂市罗庄区付庄镇大河湾，注册资本为人民币 23,000,000.00 元，出资方式为实物出资。主要业务为电力生产及销售；热力生产及供应、销售；电站设计建设及运营；余热发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。相关议案已经公司 2018 年第五次临时股东大会审议通过，本次对外投资从长期看有助于提升公司综合实力和市场竞争力，对公司未来业绩提升、利润增长具有积极影响。

#### (五) 承诺事项的履行情况

##### 1、避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：**【为避免潜在的同业竞争，控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 31 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

##### 2、避免关联交易的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：**【公司的控股股东出具了《关于规范和减少**

与山东永能节能环保服务股份有限公司关联交易的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 31 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

承诺人：董事，监事，高级管理人员；承诺事项：【公司的董事，监事，高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 157 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 3、关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 4、股份限购的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《关于认购山东永能节能环保服务股份有限公司股份后股份锁定的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 5、符合收购人资格的承诺

承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：【公司的控股股东出具了《符合收购人资格的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 6、对外兼职情况及其作出的重要承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外兼职情况及其作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 7、对外投资情况及所作出的重要承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外投资情况及所作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 8、关于诚信状况的书面声明

承诺人：董事、监事、高级管理人员；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信山东永能节能环保服务股份有限公司状况的书面声明》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 90 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 9、关于股份自愿锁定的承诺

承诺人：董事、监事、高级管理人员股东；承诺事项：【公司的董事、监事、高级管理人员股东对所持股份自愿锁定的承诺，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 12 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

### 10、不再发生占用公司资金、资产或其他资源的承诺

承诺人：持股 5.00%以上股东；承诺事项：【公司持股 5.00%以上股东承诺：今后将不再发生占用公司资金、资产或其他资源的情形。山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 88 页。】：该承诺在报告期内得到履行。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
控股子公司股权	质押	56,000,000.00	6.09%	融资
控股子公司土地	质押	23,550,000.00	2.56%	融资
总计	-	79,550,000.00	8.65%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	107,006,250	107,006,250	82.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	60,000,000	60,000,000	46.51%
	董事、监事、高管	0	0.00%	7,331,250	7,331,250	5.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	129,000,000	100.00%	-107,006,250	21,993,750	17.05%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	46.51%	60,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	29,325,000	22.73%	-7,331,250	21,993,750	17.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,000,000	-	0	129,000,000	-
普通股股东人数						30

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	水发众兴集团有限公司	60,000,000	0	60,000,000	46.51%	0	60,000,000
2	王彦洪	38,295,000	-11,701,000	26,594,000	20.62%	0	26,594,000
3	刘雷	17,250,000	0	17,250,000	13.37%	12,937,500	4,312,500
合计		115,545,000	-11,701,000	103,844,000	80.50%	12,937,500	90,906,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

前十名股东间无任何关系

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。

公司控股股东为水发众兴集团有限公司，法定代表人尚智勇，成立日期 2008 年 2 月 22 日，组织机构代码证 913700006722230980，注册资本为 150,000.00 万元人民币。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人发生变化。

公司实际控制人由山东省水利厅变更为山东省国资委。根据山东省人民政府关于《省属经营性国有资产统一监管实施计划》（鲁政办发[2016]39 号）的实施意见，山东省人民政府将山东省水利厅所持水发集团 100% 的股份，无偿划转至山东省国资委 70%、山东省国惠投资有限公司 20%、山东省社保基金理事会 10%。水发集团于 2018 年 10 月 26 日完成工商变更登记，自此，水发集团控股股东变更为山东省国资委，山东环保的实际控制人亦由山东省水利厅变更为山东省国资委。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动贷款	莱商银行城南支行	5,000,000.00	6.53%	2018.9.30- 2019.9.29	否
流动贷款	莱商银行城南支行	25,000,000.00	6.53%	2018.10.9- 2019.10.8	否
融资租赁	道生国际融资租赁 有限公司	150,000,000.00	6.50%	2018.12.14- 2021.12.13	否
合计	-	180,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
樊登朝	董事长	男	1968年9月	硕士研究生	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
刘雷	董事、总经理	男	1969年2月	硕士研究生	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
吕宜真	董事、副总经理 兼任董事会 秘书	男	1972年6月	硕士研究生	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
朱士菊	董事	女	1963年10 月	大专	2017年12月27日至 2020年12月27日	否
杨运海	董事、副总经 理兼任财务总 监	男	1964年12 月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
王馨珂	董事	女	1993年1月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
郭西敬	董事	男	1983年9月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	否
蒋衔武	监事会主席	男	1956年11 月	博士研 究生	2017年12月27日至 2020年12月27日	否
李力新	监事	男	1980年3月	硕士研 究生	2017年12月27日至 2020年12月27日	否
李秀萍	监事	女	1966年3月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
王伟	副总经理	男	1965年1月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
张以红	副总经理	男	1978年6月	本科	2017年12月27日至 2020年12月27日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

董事郭西敬现任控股股东水发众兴集团有限公司投资部副经理，监事李力新现任控股股东水发众兴集团有限公司财务总监。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘雷	董事、总经理	17,250,000	0	17,250,000	13.37%	0
吕宜真	董事、副总经理兼任董事会秘书	3,450,000	0	3,450,000	2.67%	0
蒋衔武	监事会主席	8,625,000	0	8,625,000	6.69%	0
合计	-	29,325,000	0	29,325,000	22.73%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	69	107
生产人员	151	335
销售人员	7	26
技术人员	48	55
财务人员	13	21
采购人员	6	5
安全管理人员	12	11
员工总计	306	560

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	68	90
专科	109	207

专科以下	120	254
员工总计	306	560

**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：**

鉴于公司处于快速发展期，当前的人员配置情况是无法满足未来发展需要的。结合目前公司的发展状况和发展趋势，人力资源工作计划从以下几方面开展：

- 1、完善各子公司的组织架构，明确其各部门的职责，做好各子公司人员的定员定岗定编定薪工作；
- 2、根据各直管部室、子公司和分公司的人员需求，按照正常的招聘流程，做好人员招聘、配置工作；
- 3、员工关系方面的工作主要有：

(1) 加强员工档案完善及细节工作，将员工的所有档案分类管理、所有资料都完整存档；

(2) 要求各子公司完成对其员工的档案管理工作，对子公司加强监管，不定期进行抽查。

4、员工的培训计划：2019 年主要应重点培训以下几个方面内容：新进员工公司企业文化和制度培训、安全生产教育、岗位技能培训等。公司总部人员主要进行企业文化和制度培训；各子公司结合其公司的特点主要进行人员岗位技能培训及安全生产培训。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

公司有核心员工 1 名，包括王守彬。报告期内没有发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成的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、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，年报及半年报的审议、公司收购资产、公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

**原公司经营范围：**受委托开展节能检测、评估、节能量审核；合同能源管理；节能和环保技术的研发、转让、咨询、推广及服务；环保工程、节能工程及光伏工程的设计、施工及运行维护服务（凭资质证经营）；计算机软件的设计、开发、系统维护及技术服务；环保节能产品的批发、零售；电力生产及销售；热力生产及供应；木材的加工、批发、零售；生物有机肥的生产、批发、零售；非专控农产品种植、销售；活性炭的生产、加工、批发、零售；生物质能技术研发、技术咨询、技术服务；太阳能技术的研发及推广；太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统、太阳能电源、光伏水泵、光伏控制设备、仪器仪表及零配件的生产、制造、设计、开发、技术服务、安装、调试、批发、零售；电站设计、建设及运营；进出口业务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可

的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。**修改后公司的经营范围:**受委托开展节能检测、评估、节能量审核;合同能源管理;节能和环保技术的研发、转让、咨询、推广及服务;环保工程、节能工程及光伏工程的设计、施工及运行维护服务(凭资质证经营);计算机软件的设计、开发、系统维护及技术服务;环保节能产品的批发、零售;电力生产及销售;热力生产及供应;木材的加工、批发、零售;生物有机肥的生产、批发、零售;非专控农产品种植、销售;活性炭的生产、加工、批发、零售;生物质能技术研发、技术咨询、技术服务;太阳能技术的研发及推广;太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统、太阳能电源、光伏水泵、光伏控制设备、仪器仪表及零配件的生产、制造、设计、开发、技术服务、安装、调试、批发、零售;电站设计、建设及运营;进出口业务;苗木的种植、批发、零售、技术开发;人工造林服务;土地整理;土壤修复以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营范围以公司登记机关核准的为准。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	8	《关于变更公司法定代表人的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》《关于公司购买资产》《关于变更部分募集资金使用用途》《关于公司向莱商银行济南城南支行申请 3000 万元借款暨关联担保》《关于公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于与道生国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作》《关于设立全资子公司》《关于全资子公司购买土地使用权》
监事会	3	《2017 年度监事会工作报告》《2017 年年度报告及年度报告摘要》《2018 年半年度报告》《关于变更部分募集资金使用用途》
股东大会	5	《关于变更公司法定代表人的议案》《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》《关于公司 2018 年度关联担保的议案》《关于公司购买资产》《关于变更部分募集资金使用用途》《关于公司向莱商银行济南城南支行申请 3000 万元借款暨关联担保》《关于与道生国际融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作》《关于公司向莱商银行济南城南支行申请 3000 万元借款暨关联担保》《关于公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于设立全资子公司》《关于全资子公司购买土地使用权》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司章程第九章信息披露与投资者关系管理就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。公司与股东之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》



建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司建立了能够有效分析、识别评估公司潜在风险的内部控制体系及相关管理制度，包括行政管理制度、企业管理制度、财务管理制度、审计管理制度、投资管理制度和市场管理制度等，找出业务战略及经营活动领域的潜在重大风险。

2、董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。

3、董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 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	XYZH/2019JNA60339
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2019年4月30日
注册会计师姓名	王贡勇、于江涛
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

XYZH/2019JNA60339

山东永能节能环保服务股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东永能节能环保服务股份有限公司（以下简称山东环保公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了山东环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东环保公司，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、 其他信息

山东环保管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东环保2018年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东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山东环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东环保公司的财务报告过程。

#### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东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山东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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国 北京

中国注册会计师：王贡勇  
中国注册会计师：于江涛  
二〇一九年四月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	67,021,247.79	7,545,148.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	250,329,440.99	69,454,410.85
预付款项	六、3	4,513,971.52	4,755,571.78
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	5,201,164.16	15,187,954.05
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,246,771.32	19,243,491.14
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	35,228,589.21	20,174,427.78
<b>流动资产合计</b>		<b>388,541,184.99</b>	<b>136,361,004.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	六、7	458,436,197.63	58,667,412.78
在建工程	六、8	336,446,135.65	186,469,045.36
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	98,129,045.24	61,800,351.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	5,170,179.17	
递延所得税资产	六、11	809,024.27	269,574.54
其他非流动资产	六、12	156,717,477.29	51,297,769.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,055,708,059.25</b>	<b>358,504,153.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,444,249,244.24</b>	<b>494,865,157.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	49,800,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	104,379,452.02	34,249,374.68
预收款项	六、15	199,480.06	2,132,914.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,514,103.67	870,481.37
应交税费	六、17	4,336,668.66	1,284,932.35
其他应付款	六、18	785,618,707.33	225,059,017.53
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	68,250,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,015,098,411.74	293,596,720.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、20	146,500,000.00	4,620,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	23,854,934.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		170,354,934.67	4,620,000.00
<b>负债合计</b>		1,185,453,346.41	298,216,720.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	129,000,000.00	129,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	1,942,333.29	1,852,973.11
一般风险准备			
未分配利润	六、25	15,431,134.20	16,663,335.04
归属于母公司所有者权益合计		181,726,416.66	182,869,257.32
少数股东权益		77,069,481.17	13,779,179.43
<b>所有者权益合计</b>		258,795,897.83	196,648,436.75
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,444,249,244.24	494,865,157.31

法定代表人：樊登朝

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,920,227.12	4,082,683.04

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	59,627,000.34	69,004,410.85
预付款项		1,051,956.84	1,104,973.96
其他应收款	十五、2	608,886,969.64	221,087,484.31
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			241,488.01
<b>流动资产合计</b>		678,486,153.94	295,521,040.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	192,015,975.75	85,280,975.75
投资性房地产			
固定资产		33,398,253.17	43,681,650.59
在建工程		580,030.00	28,447,522.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,034,426.42	
递延所得税资产		751,869.72	269,574.54
其他非流动资产		9,094,447.47	4,796,314.26
<b>非流动资产合计</b>		240,875,002.53	162,476,037.74
<b>资产总计</b>		919,361,156.47	457,997,077.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,470,143.45	17,168,495.87
预收款项		191,480.06	110,000.02
应付职工薪酬		511,089.84	506,372.05
应交税费		3,593,108.45	1,045,161.04
其他应付款		554,994,052.60	236,615,442.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		649,759,874.40	285,445,471.40

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	4,620,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		100,000,000.00	4,620,000.00
<b>负债合计</b>		749,759,874.40	290,065,471.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		129,000,000.00	129,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,942,333.29	1,852,973.11
一般风险准备			
未分配利润		3,305,999.61	1,725,684.23
<b>所有者权益合计</b>		169,601,282.07	167,931,606.51
<b>负债和所有者权益合计</b>		919,361,156.47	457,997,077.91

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		93,460,566.33	65,579,635.02
其中：营业收入	六、26	93,460,566.33	65,579,635.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,415,238.71	73,355,705.20
其中：营业成本	六、26	59,731,266.25	51,338,793.83
利息支出			
手续费及佣金支出			



退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,389,086.25	737,672.15
销售费用	六、28	453,071.02	625,590.19
管理费用	六、29	16,993,259.59	14,623,717.63
研发费用	六、30	1,733,722.46	1,331,781.01
财务费用	六、31	10,586,421.78	1,403,451.09
其中：利息费用		10,694,491.83	1,780,332.99
利息收入		255,984.34	444,167.14
资产减值损失	六、32	1,528,411.36	3,294,699.30
加：其他收益	六、33	14,306.99	1,010,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-260,935.21	-59,656.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		798,699.40	-6,825,726.56
加：营业外收入	六、35	842,344.00	21,485,911.94
减：营业外支出	六、36	259,929.80	69,422.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,381,113.60	14,590,762.63
减：所得税费用	六、37	192,076.96	83,121.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,189,036.64	14,507,641.37
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）		1,189,036.64	14,507,641.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		2,331,877.30	-152,784.49
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,142,840.66	14,660,425.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,189,036.64	14,507,641.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,142,840.66	14,660,425.86
归属于少数股东的综合收益总额		2,331,877.30	-152,784.49
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	0.13
（二）稀释每股收益		-0.01	0.13

法定代表人：樊登朝

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	25,848,123.91	65,680,171.92
减：营业成本	十五、4	15,097,602.04	51,154,208.51
税金及附加		298,298.95	214,286.19
销售费用		453,071.02	625,590.19
管理费用		12,291,057.47	11,215,173.15
研发费用		1,733,722.46	1,331,781.01
财务费用		-7,303,830.65	-49,220.74
其中：利息费用		29,101,751.68	8,882,409.64
利息收入		36,422,403.70	8,985,025.59
资产减值损失		1,541,434.54	3,245,489.63
加：其他收益		14,306.99	1,010,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-57,195.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,751,075.07	-1,104,331.14
加：营业外收入		167,832.00	411,378.60
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,918,907.07	-692,952.54
减：所得税费用		249,231.51	83,121.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,669,675.56	-776,073.80
（一）持续经营净利润		1,669,675.56	-776,073.80
（二）终止经营净利润			

<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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,669,675.56	-776,073.80
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,243,190.51	43,281,787.09
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	4,742,674.80	5,207,383.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>75,985,865.31</b>	<b>48,489,170.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,951,319.30	51,337,475.11
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			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,959,040.59	10,142,535.88
支付的各项税费		2,727,380.42	2,889,709.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	11,811,935.25	8,557,086.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,449,675.56	72,926,807.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,463,810.25	-24,437,637.13
<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		145,000.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、38	12,560,000.00	20,182,333.34
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,705,000.00	20,197,333.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		210,830,566.44	156,943,389.68
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		81,835,213.48	37,987,667.36
支付其他与投资活动有关的现金	六、38	21,220,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		313,885,779.92	194,931,057.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-301,180,779.92	-174,733,723.70
<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		180,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	331,063,483.45	205,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		511,063,483.45	235,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,370,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,669,794.14	3,230,341.32
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	六、38	82,903,000.00	21,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		126,942,794.14	73,530,341.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		384,120,689.31	161,469,658.68
<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>		59,476,099.14	-37,701,702.15
加：期初现金及现金等价物余额		7,545,148.65	45,246,850.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,021,247.79	7,545,148.65

法定代表人：樊登朝

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,959,055.07	40,599,789.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,372,639.54	4,789,850.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,331,694.61</b>	<b>45,389,639.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,504,538.35	38,620,924.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,410,174.52	8,990,288.35
支付的各项税费		640,824.69	2,359,898.06
支付其他与经营活动有关的现金		8,388,208.22	7,242,040.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,943,745.78</b>	<b>57,213,150.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,612,051.17</b>	<b>-11,823,510.61</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		106,107,360.43	13,223,639.87
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>106,107,360.43</b>	<b>13,223,639.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,562,237.22	6,125,790.50
投资支付的现金			16,600,975.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		82,925,396.58	38,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		397,183,759.08	142,689,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>488,671,392.88</b>	<b>203,416,266.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-382,564,032.45</b>	<b>-190,192,626.38</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		180,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		314,002,690.95	205,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>494,002,690.95</b>	<b>235,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		34,620,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,876,063.25	3,230,341.32
支付其他与筹资活动有关的现金		56,493,000.00	21,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>92,989,063.25</b>	<b>73,530,341.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>401,013,627.70</b>	<b>161,469,658.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		4,837,544.08	-40,546,478.31
加：期初现金及现金等价物余额		4,082,683.04	44,629,161.35
六、期末现金及现金等价物余额		8,920,227.12	4,082,683.04



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								89,360.18		-89,360.18			
1. 提取盈余公积								89,360.18		-89,360.18			
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	129,000,000.00				35,352,949.17			1,942,333.29		15,431,134.20	77,069,481.17	258,795,897.83	

项目	上期
----	----



	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	64,500,000.00				90,177,949.17				1,852,973.11		11,677,909.18	13,931,963.92	182,140,795.38
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	64,500,000.00				90,177,949.17				1,852,973.11		11,677,909.18	13,931,963.92	182,140,795.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,500,000.00				-54,825,000.00						4,985,425.86	-152,784.49	14,507,641.37
（一）综合收益总额											14,660,425.86	-152,784.49	14,507,641.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	9,675,000.00										-9,675,000.00		

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	9,675,000.00									-9,675,000.00			
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	54,825,000.00												
1.资本公积转增资本(或股本)	54,825,000.00												
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													
(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>	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		16,663,335.04	13,779,179.43	196,648,436.75

法定代表人：樊登朝

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----







4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期未余额</b>	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		1,725,684.23	167,931,606.51

## 一、公司的基本情况

山东永能节能环保服务股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身为山东永能节能环保服务有限公司，成立于2011年8月3日，由王彦洪、蒋衔武、张沂红共同出资组建，注册资本600万元，分两期出资，其中：王彦洪以货币出资360万元，占比60%；蒋衔武以货币出资210万元，占比35%；张沂红以货币出资30万元，占比5%。取得由济南市工商行政管理局历城分局核发的注册号370112200068777的营业执照，此出资业经济南瑞星联合会计师事务所审验，并出具济瑞会字[2011]A0259号、济瑞会字[2011]A0402号验资报告。

2011年12月26日，根据公司股东会决议，股东王彦洪、刘雷、吕宜真以货币资金方式增资400万元，增资后注册资本变更为1,000万元；股东张沂红、蒋衔武分别将其持有的10万元、35万元股权转让给股东王彦洪。本次增资和股权转让完成后，王彦洪持有股权505万元，占比50.5%；刘雷持有股权250万元，占比25%；蒋衔武持有股权175万元，占比17.5%；吕宜真持有股权50万元，占比5%；张沂红持有股权20万元，占比2%。此出资业经济南瑞星联合会计师事务所审验，并出具济瑞会字[2011]A0436号验资报告。

2013年8月23日，股东蒋衔武将其持有50万元股权转让给王彦洪。

2014年7月26日，经公司股东会决议通过，股东王彦洪、刘雷、蒋衔武、吕宜真、张沂红对公司同比例增加注册资本2000万元，增资后公司注册资本变更为3,000万元。本次增资完成后王彦洪持有股权1,665万元，占比55.5%；刘雷持有股权750万元，占比25%；蒋衔武持有股权375万元，占比12.5%；吕宜真持有股权150万元，占比5%；张沂红持有股权60万元，占比2%。本次增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所审验，并出具XYZH2013JNA3063号验资报告。

2014年9月20日，股东张沂红将其持有60万元股权转让给杜希刚。

2014年11月，根据股东会决议，山东永能节能环保服务有限公司整体变更为山东永能节能环保服务股份有限公司。以截至2014年8月31日的净资产30,177,949.17折为公司普通股30,000,000.00元，余额177,949.17转作资本公积。信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所于2014年11月24日出具XYZH/2014JNA3020-1号验资报告验证。

2015年9月22日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函，在全国股转系统正式挂牌。

2016年4月27日，公司股东大会通过《2015年度利润分配方案》：以2015年度经审计的未分配利润转增股本，向全体股东每10股送1.5股，共派送450万股。本次

转增股本由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具 XYZH/2016JNA50179 号验资报告。

2016 年 10 月 27 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于山东永能节能环保服务股份有限公司股票发行方案的议案》，以 2016 年 6 月 30 日为基准日定向增发股票 3000 万股，每股价格为 4 元，以现金方式认购。截至 2016 年 11 月 2 日止，公司已收到山东水发众兴集团有限公司的认购金额壹亿贰仟万元整，认购价格为每股 4 元，差额玖仟万元计入资本公积（股本溢价）。

2017 年 5 月 4 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《2016 年度权益分派方案》，以 2016 年 12 月 31 日为基准日，以未分配利润向全体股东每 10 股送 1.5 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8.5 股。转增后的注册资本为 12900 万元，股本为 12900 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本总额（元）	持股比例（%）
1	水发众兴集团有限公司	60,000,000.00	46.5116
2	王彦洪	26,594,000.00	20.6155
3	刘雷	17,250,000.00	13.3721
4	蒋衔武	8,625,000.00	6.6860
5	刘镇东	6,385,000.00	4.9496
6	蒋秀民	5,700,000.00	4.4186
7	吕宜真	3,450,000.00	2.6744
8	山东永兴信息科技有限公司	600,000.00	0.4651
9	杜希刚	25,000.00	0.0194
10	张敏等其他股东	371,000.00	0.2877
合 计		129,000,000.00	100.0000

公司法人代表：樊登朝，公司地址：山东省济南市历城区华龙路 1623 号 504 室，公司营业执照统一社会信用代码：91370112575585900E。

公司经营范围：受委托开展节能监测、评估、节能量审核；合同能源管理；节能和环保技术的研发、转让、咨询、推广及服务；环保、节能工程的设计、施工及运行维护服务（凭资质证经营）；计算机软件的设计、开发、系统维护及技术服务；环保节能产品的批发、零售；电力生产及销售；热力生产及供应；木材的加工、批发、零售；生物有机肥的生产、批发、零售；非专控农产品种植、销售；活性炭的生产、加工、批发、零售；生物质能技术研发、技术咨询、技术服务；太阳能技术的研发及推广；太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统、太阳能电源、光伏水泵、光伏控制设



备、仪器仪表及零配件的生产、制造、设计、开发、技术服务、安装、调试、批发、零售；电站设计、建设及运营；进出口业务；苗木的种植、批发、零售、技术开发；人工造林服务；土地整理；土壤修复以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司、海阳永能生物科技有限公司、莱芜永能电力有限公司、梁山前能生物电力有限公司、临沂罗庄永能余热发电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2）持续经营

公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合

并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

## 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 8. 金融资产和金融负债

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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本公司对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金

融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值，较成本下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 1 年，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收账款、单项金额超过 50 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	节能效益分享期	0.00	
		5-20	5.00	4.75-19.00
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

## 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

#### 14. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

某些无形资产由于特定原因无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费及职教费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 17. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包合同能源管理收入、销售商品收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

### 1) 合同能源管理收入

合同能源管理为本公司为合作方提供余热回收系统项目的投资、建设和运营管理，在合同约定的运营期内以节电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后余热回收系统移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为根据合同约定，定期共同确认节电量和节能收入。

### 2) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金

额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### 3) 提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成。

## 19. 政府补助

### (1) 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的会计处理

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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法。

#### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 21. 重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照 2018 年 6 月 15 日《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读编制 2018 年度财务报表并对对比期进行追溯调整。	财会〔2018〕15 号	详见说明

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	14,350,000.00	应收票据及应收账款	69,454,410.85
应收账款	55,104,410.85		
应收利息		其他应收款	15,187,954.05
应收股利			

其他应收款	15,187,954.05		
应付票据		应付票据及应付账款	34,249,374.68
应付账款	34,249,374.68		
应付利息	55,825.00	其他应付款	225,059,017.53
应付股利			
其他应付款	225,003,192.53		
管理费用	15,955,498.64	管理费用	14,623,717.63
		研发费用	1,331,781.01

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	节能服务收入、商品销售收入	0%、3%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东永能节能环保服务股份有限公司	15%
山东永能生物热电有限公司	25%
山东永能生物科技有限公司	25%
莱芜永能电力有限公司	25%
海阳永能生物科技有限公司	25%
梁山前能生物电力有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
临沂罗庄永能余热发电有限公司	25%
襄汾县浦新发电有限公司	25%
江苏宏东生物质能热电有限公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2013〕106号)之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%；原适用11%税率的，税率调整为10%。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税〔2010〕110号)，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起所得税“三免三减半”，公司已在济南市历城区国家税务局备案。

(3) 本公司于2016年12月15日通过山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局高新技术企业认定，获发高新技术企业证书，证书编号：GR201637000682，有效期三年。根据《企业所得税法》等相关规定，公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司的子公司山东永能生物科技有限公司取得的收入符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条中关于减计收入的规定，是以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,534.20	68,000.65
银行存款	67,010,713.59	7,477,148.00
其他货币资金		
合计	67,021,247.79	7,545,148.65

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

## 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	25,470,094.22	14,350,000.00
应收账款	224,859,346.77	55,104,410.85
<b>合计</b>	<b>250,329,440.99</b>	<b>69,454,410.85</b>

### 2.1 应收票据

#### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,470,094.22	14,350,000.00
<b>合计</b>	<b>25,470,094.22</b>	<b>14,350,000.00</b>

#### (2) 年末无已用于质押的应收票据

#### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,475,662.89	
<b>合计</b>	<b>58,475,662.89</b>	

### 2.2 应收账款

#### (4) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	174,055,782.73	75.73	1,338,600.00	0.77	172,717,182.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,175,865.17	24.00	3,653,701.13	6.62	51,522,164.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	620,000.00	0.27			620,000.00

合计	229,851,647.90	100.00	4,992,301.13	2.17	224,859,346.77
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,338,600.00	7.37	1,338,600.00	30.85	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,539,637.22	92.63	2,435,226.37	4.47	52,104,410.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	58,878,237.22	100.00	3,773,826.37	6.41	55,104,410.85

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额				备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
国网山西省电力公司临汾供电公司	88,763,757.25			财政补贴电费，无回收风险	
国网山东省电力公司临沂供电公司	56,977,213.92				
山东安阳矿业有限责任公司	3,238,600.00	1,338,600.00	41.33	法院判决还款金额低于应收账款	
淮南矿业集团张集煤矿	5,480,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
枣庄市金庄生建煤矿	1,995,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
济宁亿金物资有限公司	1,400,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
山东兴杨矿业有限责任公司	7,908,371.56			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款



单位名称	年末余额			计提理由	备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		
山东新阳能源有限公司	2,095,800.00			根据还款协议 无回收风险	期后按协议已收款
济南宏力天扬环保科技有限公司	6,197,040.00			根据还款协议 无回收风险	期后按协议已收款
<b>合计</b>	<b>174,055,782.73</b>	<b>1,338,600.00</b>			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	38,016,520.93	380,165.20	1.00
1-2年	11,272,449.46	563,622.47	5.00
2-3年	4,538,544.75	1,361,563.43	30.00
3年以上	1,348,350.03	1,348,350.03	100.00
<b>合计</b>	<b>55,175,865.17</b>	<b>3,653,701.13</b>	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由	备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		
济宁何岗煤矿	620,000.00			根据还款协议 无回收风险	期后按协议已收款
<b>合计</b>	<b>620,000.00</b>				

(5) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,218,474.76 元; 未转回坏账准备。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司临汾供电公司	49,104,862.04	1年以内	38.39	11,656.00
	39,132,945.25	1-2年		
国网山东省电力公司临沂供电公司	65,908,272.35	1年以内	28.67	89,310.58
临沂市裕泰节能有限公司	11,640,330.00	1年以内	5.06	116,403.30

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东兴杨矿业有限责任公司	409,055.35	1年以内	3.44	
	3,093,909.27	1-2年		
	3,525,752.03	2-3年		
	879,654.91	3-4年		
滕州市金达煤炭有限责任公司	1,460,000.00	1年以内	2.71	2,074,141.70
	1,180,833.33	1-2年		
	2,272,500.00	2-3年		
	1,318,750.03	3-4年		
<b>合计</b>	<b>179,926,864.56</b>		<b>78.27</b>	<b>2,291,511.58</b>

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,009,267.15	44.51	3,729,996.72	78.44
1-2年	2,383,109.37	52.80	1,023,595.06	21.52
2-3年	121,595.00	2.69	1,980.00	0.04
3年以上				
<b>合计</b>	<b>4,513,971.52</b>	<b>100.00</b>	<b>4,755,571.78</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末金额较大的预付款项总额为 2,055,781.70 元，占年末预付款项比例为 45.54%。

### 4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,201,164.16	15,187,954.05
<b>合计</b>	<b>5,201,164.16</b>	<b>15,187,954.05</b>

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,286,173.00	21.19			1,286,173.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,795,097.70	62.53	867,894.01	22.87	2,927,203.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	987,787.47	16.28			987,787.47
<b>合计</b>	<b>6,069,058.17</b>	<b>100.00</b>	<b>867,894.01</b>	<b>14.30</b>	<b>5,201,164.16</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,445,673.00	80.46			12,445,673.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,022,332.46	19.54	280,051.41	9.27	2,742,281.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>15,468,005.46</b>	<b>100.00</b>	<b>280,051.41</b>	<b>1.81</b>	<b>15,187,954.05</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东莒南经济开发区管理委员会	1,286,173.00			代垫征地补偿款无回收风险
<b>合计</b>	<b>1,286,173.00</b>			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,248,285.99	12,601.42	1.00
1-2年	1,441,451.71	72,072.59	5.00
2-3年	460,200.00	138,060.00	30.00
3-4年	600,160.00	600,160.00	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年			
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>3,795,097.70</b>	<b>867,894.01</b>	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
滨海县政务服务管理办公室	404,775.80			保证金无回收风险
王自斌	352,378.02			员工借款无回收风险
丰远绿色能源有限公司	150,000.00			关联方不计提坏账
孟建民	50,000.00			员工借款无回收风险
朱云宏	17,709.90			员工借款无回收风险
其他款项	12,923.75			其他代扣代缴费
<b>合计</b>	<b>987,787.47</b>			

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 587,842.60 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫征地补偿款	1,286,173.00	12,445,673.00
风险保证金	900,000.00	900,000.00
工程保证金	459,000.00	30,000.00
投标保证金	805,075.80	1,120,200.00
备用金	1,079,599.53	320,707.24
往来款	1,539,209.84	651,425.22
<b>合计</b>	<b>6,069,058.17</b>	<b>15,468,005.46</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东莒南经济开发区管理委员会	代垫征地补偿款	1,286,173.00	1-2年	21.19	
中国建筑一局(集团)有限公司	施工方水电费	482,340.39	2年以内	7.95	9,646.81
滨海县政务服务管理办公室	保证金	404,775.80	3-4年	6.67	
郝艳彬	代垫款	372,800.00	1-2年	6.14	18,640.00
王自斌	个人借款	352,378.02	1年以内	5.81	
<b>合计</b>		<b>2,898,467.21</b>		<b>47.76</b>	<b>28,286.81</b>

#### 5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,939,234.35		25,939,234.35	15,138,057.05		15,138,057.05
库存商品	307,536.97		307,536.97	3,636,251.09		3,636,251.09
消耗性生物资产				469,183.00		469,183.00
<b>合计</b>	<b>26,246,771.32</b>		<b>26,246,771.32</b>	<b>19,243,491.14</b>		<b>19,243,491.14</b>

#### 6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	35,228,589.21	19,932,939.77
预缴企业所得税		241,488.01
<b>合计</b>	<b>35,228,589.21</b>	<b>20,174,427.78</b>

#### 7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	458,436,197.63	58,667,412.78
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>458,436,197.63</b>	<b>58,667,412.78</b>

## (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	128,310.00	98,502,506.84	1,406,833.87	1,157,115.21	101,194,765.92
2. 本年增加金额	158,319,289.37	276,945,850.62	4,883,631.28	2,153,722.64	442,302,493.91
(1) 购置		14,048,412.27	172,738.89	992,371.55	15,213,522.71
(2) 在建工程转入	51,771,347.05	189,212,124.38			240,983,471.43
(3) 企业合并增加	106,547,942.32	73,685,313.97	4,530,892.39	1,090,470.75	185,854,619.43
(4) 其他			180,000.00	70,880.34	250,880.34
3. 本年减少金额	4,347.00	7,957,778.66	245,299.15	3,107.00	8,210,531.81
(1) 处置或报废	4,347.00	7,957,778.66	245,299.15	3,107.00	8,210,531.81
4. 年末余额	158,443,252.37	367,490,578.80	6,045,166.00	3,307,730.85	535,286,728.02
二、累计折旧					
1. 年初余额	20,448.22	41,198,352.19	764,097.28	544,455.45	42,527,353.14
2. 本年增加金额	6,803,706.13	32,664,864.59	1,507,783.31	902,621.24	41,878,975.27
(1) 计提	1,120,516.56	21,219,068.04	362,617.63	376,845.90	23,079,048.13
(2) 合并增加	5,683,189.57	11,445,796.55	1,145,165.68	525,775.34	18,799,927.14
3. 本年减少金额		7,470,169.18	84,529.04	1,099.80	7,555,798.02
(1) 处置或报废		7,470,169.18	84,529.04	1,099.80	7,555,798.02
4. 年末余额	6,824,154.35	66,393,047.60	2,187,351.55	1,445,976.89	76,850,530.39
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	151,619,098.02	301,097,531.20	3,857,814.45	1,861,753.96	458,436,197.63
2. 年初账面价值	107,861.78	57,304,154.65	642,736.59	612,659.76	58,667,412.78

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	29,023,031.22	正在办理中

8. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	336,446,135.65	186,469,045.36
工程物资		
合计	336,446,135.65	186,469,045.36

## 8.1 在建工程

### (1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临沂恒昌碳素项目				25,022,421.39		25,022,421.39
霄云煤矿项目						
田陈煤矿项目				3,425,101.21		3,425,101.21
田陈煤矿项目二期	580,030.00		580,030.00			
生物科技电厂工程				124,857,324.32		124,857,324.32
生物热电厂工程	60,546,811.02		60,546,811.02	9,849,269.01		9,849,269.01
梁山电厂工程	71,513,709.88		71,513,709.88	22,288,136.00		22,288,136.00
宏东生物质能热电工程项目	132,386,670.10		132,386,670.10			
襄汾发电项目二期	66,148,180.47		66,148,180.47			
其他零星项目	5,270,734.18		5,270,734.18	1,026,793.43		1,026,793.43
<b>合计</b>	<b>336,446,135.65</b>		<b>336,446,135.65</b>	<b>186,469,045.36</b>		<b>186,469,045.36</b>

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
临沂恒昌碳素项目	25,022,421.39	1,372,489.22	26,394,910.61		
田陈煤矿项目	3,425,101.21	382,956.00	3,808,057.21		



工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生物科技电厂工程	124,857,324.32	95,002,954.35	219,860,278.67		
生物热电电厂工程	9,849,269.01	50,741,649.01	44,107.00		60,546,811.02
梁山电厂工程——建设工程		48,760,269.38			48,760,269.38
宏东生物质能热电工程项目		132,386,670.10			132,386,670.10
襄汾发电项目二期		66,148,180.47			66,148,180.47
<b>合计</b>	<b>163,154,115.93</b>	<b>394,795,168.53</b>	<b>250,107,353.49</b>		<b>307,841,930.97</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
临沂恒昌碳素项目							
田陈煤矿项目							
生物科技电厂工程	230,200,000.00	95.51	100.00	33,348,562.05	20,763,541.45	6.99	自筹 及借 款
生物热电电厂工程	227,080,000.00	26.66	26.66	1,241,575.15	1,241,575.15	7.00	
梁山电厂工程——建设工程	239,307,800.00	20.38	20.38	2,351,777.51	2,351,777.51	7.00	
宏东生物质能热电工程项目	262,790,000.00	51.86	51.86	7,486,627.46	3,316,536.29	7.50	
襄汾发电项目二期	110,075,000.00	60.09	60.09	11,251,046.99	11,251,046.99	9.79	
<b>合计</b>	<b>1,069,452,800.00</b>			<b>55,679,589.16</b>	<b>38,924,477.39</b>		

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利	排污权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	64,408,906.42			64,408,906.42
2. 本年增加金额	38,344,959.59	807,982.72	3,317,489.36	42,470,431.67
(1) 购置		807,982.72		807,982.72
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加	38,344,959.59		3,317,489.36	41,662,448.95
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	102,753,866.01	807,982.72	3,317,489.36	106,879,338.09
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,608,555.40			2,608,555.40
2. 本年增加金额	5,037,402.58	76,591.16	1,027,743.71	6,141,737.45
(1) 计提	958,097.44	76,591.16	64,230.85	1,098,919.45
(2) 合并增加	4,079,305.14		963,512.86	5,042,818.00
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	7,645,957.98	76,591.16	1,027,743.71	8,750,292.85
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	95,107,908.03	731,391.56	2,289,745.65	98,129,045.24
2. 年初账面价值	61,800,351.02			61,800,351.02

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修		285,138.67	50,712.25		234,426.42
码头租赁费		146,759.75	11,007.00		135,752.75
融资租赁手续费		4,800,000.00			4,800,000.00
合计		5,231,898.42	61,719.25		5,170,179.17

### 11. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,860,195.14	809,024.27	2,111,179.42	269,574.54
<b>合计</b>	<b>5,860,195.14</b>	<b>809,024.27</b>	<b>2,111,179.42</b>	<b>269,574.54</b>

### 12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的工程、设备款	126,417,477.29	51,297,769.36
预付莒南项目二期土地出让金	9,080,000.00	
预付海阳市项目土地款	21,220,000.00	
<b>合计</b>	<b>156,717,477.29</b>	<b>51,297,769.36</b>

### 13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	49,800,000.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>49,800,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

注：保证借款详见“十四、其他重要事项”。

### 14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	104,379,452.02	34,249,374.68
<b>合计</b>	<b>104,379,452.02</b>	<b>34,249,374.68</b>

#### (1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	66,529,536.12	24,446,142.75
物资采购款	1,581,556.00	5,553,691.48
材料款	35,850,745.04	3,628,746.49
其他	417,614.86	620,793.96
<b>合计</b>	<b>104,379,452.02</b>	<b>34,249,374.68</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
乐金空调（山东）有限公司	1,213,300.00	未达到支付条件
济南宏力太阳能有限公司	1,434,631.30	未达到支付条件
临沂鑫锐电力工程有限公司	1,023,200.00	未达到支付条件
青岛特锐德电气股份有限公司	1,880,000.00	未达到支付条件
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,450,750.00	未达到支付条件
<b>合计</b>	<b>7,001,881.30</b>	

#### 15. 预收款项

##### (1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	8,000.00	
预收节能托管款	191,480.06	110,000.02
预收货款		2,022,914.61
<b>合计</b>	<b>199,480.06</b>	<b>2,132,914.63</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
蔚晓雷	8,000.00	未提供服务
<b>合计</b>	<b>8,000.00</b>	

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	866,321.34	34,100,631.85	32,614,445.23	2,352,507.96
离职后福利-设定提存计划	4,160.03	1,866,897.57	1,709,461.89	161,595.71
<b>合计</b>	<b>870,481.37</b>	<b>35,967,529.42</b>	<b>34,323,907.12</b>	<b>2,514,103.67</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	195,486.41	28,645,989.67	27,830,774.70	1,010,701.38
职工福利费		2,181,883.63	2,168,397.15	13,486.48
社会保险费	1,910.65	1,045,797.80	1,046,427.26	1,281.19
其中：医疗保险费	1,599.22	734,451.07	735,096.22	954.07
工伤保险费	200.20	128,018.70	128,075.80	143.10

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
生育保险费	111.23	98,988.06	98,940.27	159.02
其他保险		84,339.97	84,314.97	25.00
住房公积金		1,295,876.84	1,288,733.84	7,143.00
工会经费和职工教育经费	668,924.28	931,083.91	280,112.28	1,319,895.91
<b>合计</b>	<b>866,321.34</b>	<b>34,100,631.85</b>	<b>32,614,445.23</b>	<b>2,352,507.96</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,004.28	1,797,603.98	1,640,123.83	161,484.43
失业保险费	155.75	69,293.59	69,338.06	111.28
<b>合计</b>	<b>4,160.03</b>	<b>1,866,897.57</b>	<b>1,709,461.89</b>	<b>161,595.71</b>

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,821,445.52	914,244.25
企业所得税	435,263.56	
个人所得税	51,750.92	36,213.77
城市维护建设税	187,027.91	58,963.21
印花税	10,145.62	54,364.01
房产税	140,168.55	12,608.30
土地使用税	545,441.76	163,736.25
教育费附加(含地方教育附加)	131,927.01	40,452.22
地方水利建设基金	13,497.81	4,350.34
<b>合计</b>	<b>4,336,668.66</b>	<b>1,284,932.35</b>

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	16,453,365.89	55,825.00
应付股利		
其他应付款	769,165,341.44	225,003,192.53
<b>合计</b>	<b>785,618,707.33</b>	<b>225,059,017.53</b>

18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	495,517.34	
短期借款应付利息	54,375.00	55,825.00
应付母公司借款利息	15,903,473.55	

项目	年末余额	年初余额
合计	16,453,365.89	55,825.00

## 18.2 其他应付款

### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股东拆借款	726,150,316.25	223,596,243.32
押金及保证金	2,720,600.00	
投标保证金	50,000.00	477,700.00
往来款	18,018,169.66	
个人借款	19,900,000.00	
其他	2,326,255.53	929,249.21
合计	769,165,341.44	225,003,192.53

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
水发众兴集团有限公司	544,816,381.75	未到还款期
朱云宏	49,755,518.00	未到还款期
郝文彬	48,351,747.15	未到还款期
北京创新通业投资公司	5,060,000.00	未到还款期
郝艳彬	4,800,000.00	未到还款期
袁聪	4,800,000.00	未到还款期
合计	657,583,646.90	

## 19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	68,250,000.00	
合计	68,250,000.00	

## 20. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	113,250,000.00	4,620,000.00
保证借款	33,250,000.00	
合计	146,500,000.00	4,620,000.00

注：借款披露详见“十四、其他重要事项”。

## 21. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助		24,048,268.00	193,333.33	23,854,934.67
<b>合计</b>		<b>24,048,268.00</b>	<b>193,333.33</b>	<b>23,854,934.67</b>

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注
山西省技术改造 项目资金		8,560,000.00				8,560,000.00	与资产 相关
节能减排综合示 范城市中央奖励 资金		2,900,000.00	193,333.33			2,706,666.67	与资产 相关
土地补偿款		8,438,268.00				8,438,268.00	与资产 相关
码头建设补贴款		150,000.00				150,000.00	与资产 相关
梁山前能生物电 力有限公司热电 联产项目		4,000,000.00				4,000,000.00	与资产 相关
<b>合计</b>		<b>24,048,268.00</b>	<b>193,333.33</b>			<b>23,854,934.67</b>	

## 22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小 计	
水发众兴 集团有限 公司	60,000,000.00						60,000,000.00
王彦洪	38,295,000.00				-11,701,000.00		26,594,000.00
刘雷	17,250,000.00						17,250,000.00
蒋衍武	8,625,000.00						8,625,000.00
吕宜真	3,450,000.00						3,450,000.00
杜希刚	1,380,000.00				-1,355,000.00		25,000.00
刘镇东					6,385,000.00		6,385,000.00
蒋秀民					5,700,000.00		5,700,000.00

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东永兴信息科技有限公司					600,000.00		600,000.00
张敏等其他股东					371,000.00		371,000.00
<b>合计</b>	<b>129,000,000.00</b>						<b>129,000,000.00</b>

### 23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	35,352,949.17			35,352,949.17
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>35,352,949.17</b>			<b>35,352,949.17</b>

### 24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,852,973.11	89,360.18		1,942,333.29
<b>合计</b>	<b>1,852,973.11</b>	<b>89,360.18</b>		<b>1,942,333.29</b>

### 25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	16,663,335.04	11,677,909.18
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
<b>本年年初余额</b>	<b>16,663,335.04</b>	<b>11,677,909.18</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,142,840.66	14,660,425.86
减：提取法定盈余公积	89,360.18	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		9,675,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>15,431,134.20</b>	<b>16,663,335.04</b>

### 26. 营业收入、营业成本



项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,978,707.45	57,128,306.62	65,308,069.91	51,101,180.42
其他业务	2,481,858.88	2,602,959.63	271,565.11	237,613.41
<b>合计</b>	<b>93,460,566.33</b>	<b>59,731,266.25</b>	<b>65,579,635.02</b>	<b>51,338,793.83</b>

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	154,392.76	83,464.02
教育费附加	66,170.82	35,770.29
印花税	30,040.62	73,854.41
土地使用税	910,945.38	382,051.25
房产税	163,091.12	131,823.61
车船税	1,922.40	900.00
地方教育附加	44,113.89	23,846.86
地方水利基金	11,028.47	5,961.71
水资源税	1,172.00	
环保税	6,208.79	
<b>合计</b>	<b>1,389,086.25</b>	<b>737,672.15</b>

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	251,767.02	263,763.32
差旅费	147,209.71	166,601.33
招待费	30,366.00	44,622.70
车辆费用	16,263.00	78,904.93
办公费	3,999.40	46,134.10
其他费用	3,465.89	25,563.81
<b>合计</b>	<b>453,071.02</b>	<b>625,590.19</b>

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,626,237.38	6,902,766.11
办公费	710,849.86	452,116.78
差旅费	637,119.17	422,922.29
招待费	757,690.79	526,666.27
租赁费	1,208,043.33	609,100.08
车辆费	426,255.87	353,506.36

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费	827,902.17	1,749,164.48
中介机构费用	808,252.00	2,079,622.63
维修费	137,951.59	411,958.63
无形资产摊销	1,672,896.37	690,503.75
其他费用	2,180,061.06	425,390.25
<b>合计</b>	<b>16,993,259.59</b>	<b>14,623,717.63</b>

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	224,545.81	763,942.64
材料费	1,413,100.35	52,200.21
咨询费	24,450.00	
设备调试费	66,226.00	317,815.40
其他直接费用	5,400.30	197,822.76
<b>合计</b>	<b>1,733,722.46</b>	<b>1,331,781.01</b>

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,694,491.83	1,780,332.99
减：利息收入	255,984.34	444,167.14
加：汇兑损失		
手续费	147,914.29	67,285.24
<b>合计</b>	<b>10,586,421.78</b>	<b>1,403,451.09</b>

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,528,411.36	3,294,699.30
<b>合计</b>	<b>1,528,411.36</b>	<b>3,294,699.30</b>

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
合同能源管理项目省级资金奖励		1,010,000.00
个税手续费返还	14,306.99	
<b>合计</b>	<b>14,306.99</b>	<b>1,010,000.00</b>

34. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-260,935.21	-59,656.38	-260,935.21
其中:固定资产处置收益	-260,935.21	-59,656.38	-260,935.21
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>-260,935.21</b>	<b>-59,656.38</b>	<b>-260,935.21</b>

### 35. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	53,677.00		53,677.00
与企业日常活动无关的政府补助	472,500.00	486,587.00	472,500.00
非同一控制下企业合并		20,875,076.34	
其他	316,167.00	124,248.60	316,167.00
<b>合计</b>	<b>842,344.00</b>	<b>21,485,911.94</b>	<b>842,344.00</b>

#### (2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	备注
节能工作先进单位和优秀成果奖励		200,000.00		
济南市中小微企业创新券	100,000.00		济南市中小微企业创新券实施管理办法	与收益相关
2018年中小企业发展专项资金	300,000.00			与收益相关
节能减排综合示范城市中央奖励资金	72,500.00			与收益相关
小微企业升级高新技术企业财政补助资金		100,000.00		
政府奖励		186,587.00		
<b>合计</b>	<b>472,500.00</b>	<b>486,587.00</b>		

### 36. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,347.00		4,347.00
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
其他支出	245,582.80	69,422.75	245,582.80
<b>合计</b>	<b>259,929.80</b>	<b>69,422.75</b>	<b>259,929.80</b>

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	731,526.69	352,695.80
递延所得税费用	-539,449.73	-269,574.54
<b>合计</b>	<b>192,076.96</b>	<b>83,121.26</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,381,113.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	731,526.69
子公司适用不同税率的影响	2,465,938.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-541,383.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-2,465,938.74
研发费用加计扣除的影响	1,933.87
所得税费用	192,076.96

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	255,984.34	444,167.14
政府补助	561,713.99	1,496,587.00
其他应收应付款	3,924,976.47	3,266,628.99
<b>合计</b>	<b>4,742,674.80</b>	<b>5,207,383.13</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用支出	201,304.00	361,826.87
管理费用支出	5,290,542.63	6,487,879.49
银行手续费	147,914.29	67,285.24
营业外支出	10,000.00	69,422.75
其他应收应付款	6,162,174.33	1,570,672.29
<b>合计</b>	<b>11,811,935.25</b>	<b>8,557,086.64</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益-中央预算资金	12,560,000.00	
定期存单到期收回		20,182,333.34
<b>合计</b>	<b>12,560,000.00</b>	<b>20,182,333.34</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
土地出让金保证金	21,220,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,220,000.00</b>	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆借股东款项	311,693,000.00	205,000,000.00
拆借其他关联方款项	8,509,690.95	
收征地准备金	10,860,792.50	
<b>合计</b>	<b>331,063,483.45</b>	<b>205,000,000.00</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还拆借股东款项	49,693,000.00	21,000,000.00
借款保障金		300,000.00
归还其他关联方款项	28,410,000.00	
融资租赁手续费	4,800,000.00	
<b>合计</b>	<b>82,903,000.00</b>	<b>21,300,000.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,189,036.64	14,507,641.37

项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	1,528,411.36	3,294,699.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,842,636.52	15,635,222.16
无形资产摊销	1,672,896.37	1,258,620.22
长期待摊费用摊销	50,712.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-260,935.21	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-4,347.00	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	11,742,095.11	1,780,332.99
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-539,449.73	
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-12,821,495.40	-15,006,971.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-13,626,759.34	-21,506,590.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-34,236,611.82	-3,525,514.13
其他		-20,875,076.34
经营活动产生的现金流量净额	-23,463,810.25	-24,437,637.13
<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>		
现金的年末余额	67,021,247.79	7,545,148.65
减：现金的年初余额	7,545,148.65	45,246,850.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	59,476,099.14	-37,701,702.15

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	81,735,000.00
其中：江苏宏东生物质能热电有限公司	19,572,000.00
襄汾县浦新发电有限公司	62,163,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,090,183.10
其中：江苏宏东生物质能热电有限公司	161,988.58
襄汾县浦新发电有限公司	928,194.52
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,190,396.58

项目	本年金额
其中：梁山前能生物电力有限公司	1,190,396.58
取得子公司支付的现金净额	81,835,213.48

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	67,021,247.79	7,545,148.65
其中：库存现金	10,534.20	68,000.65
可随时用于支付的银行存款	67,010,713.59	7,477,148.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	67,021,247.79	7,545,148.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
应收账款	8,931,058.43	电费收费权质押
固定资产	267,173,887.37	用于银行借款抵押

40. 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
与资产相关的政府补助	24,048,268.00	递延收益	193,333.33
与收益相关的政府补助	472,500.00	营业外收入	472,500.00
合计	24,520,768.00		665,833.33

## 七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(万元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
江苏宏东生物质能热电有限公司	2018.8.31	3,261.99	51.00	股权转让	2018.8.31	实质控制		-202,367.08
襄汾县浦新发电有限公司	2018.9.30	6,907.00	70.00	股权转让	2018.9.30	实质控制	17,099,884.49	1,031,780.92

(2) 合并成本及商誉

项目	江苏宏东生物质能热电有限公司	襄汾县浦新发电有限公司
现金	32,619,900.00	69,070,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	32,619,900.00	69,070,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,619,900.00	69,070,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	江苏宏东公司		襄汾浦新公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	161,988.58	161,988.58	98,007.80	98,007.80
应收款项	12,769,386.61	12,769,386.61	110,887,073.66	110,887,073.66
存货			6,849,622.56	6,849,622.56
其他流动资产	5,300,470.85	5,300,470.85	2,006,739.62	2,006,739.62
固定资产	9,049,136.14	5,428,786.17	156,934,568.43	136,913,208.37
在建工程	130,911,314.03	130,911,314.03	39,397,561.18	39,397,561.18
无形资产	22,425,872.00	12,535,602.60	14,925,730.59	13,655,428.04



项目	江苏宏东公司		襄汾浦新公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	128,415.00	128,415.00		
负债：				
借款	37,250,000.00	37,250,000.00	72,050,000.00	72,050,000.00
应付款项	70,947,695.84	70,947,695.84	160,361,598.77	160,382,807.76
递延收益	8,588,268.00	9,038,268.00		
净资产	63,960,619.37	50,000,000.00	98,687,705.07	77,374,833.47
减：少数股东权益	31,340,719.37	24,500,000.00	29,617,705.07	23,212,450.04
取得的净资产	32,619,900.00	25,500,000.00	69,070,000.00	54,162,383.43

## 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	
山东永能生物热电有限公司	费县	费县	生物质发电 供热、供气	100.00		设立
山东永能生物科技有限公司	莒南	莒南	生物质发电 供热	80.00		设立
莱芜永能电力有限公司	莱芜	莱芜	生物质发电供热	100.00		设立
海阳永能生物科技有限公司	海阳	海阳	生物质发电供热	100.00		设立
梁山前能生物电力有限公司	梁山	梁山	生物质发电供热	100.00		收购
江苏宏东生物质能热电有限公司	江苏滨海	江苏滨海	生物质发电供热	51.00		收购
襄汾县浦新发电有限公司	山西襄汾	襄汾县	生物质发电供热	70.00		收购

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东永能生物科技有限公司	20.00	2,305,240.16		16,084,419.59
江苏宏东生物质能热电有限公司	49.00	-206,061.39		31,134,657.98

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
襄汾县浦新发电有限公司	30.00	233,058.53		29,850,763.60

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东永能生物科技有限公司	173,110,462.17	291,815,134.46	464,925,596.63	434,823,498.69		434,823,498.69
江苏宏东生物质能热电有限公司	9,820,381.57	183,564,753.62	193,385,135.19	125,366,531.85	22,288,268.00	147,654,799.85
襄汾县浦新发电有限公司	110,623,828.18	230,402,642.97	341,026,471.15	215,492,914.17	44,516,666.67	260,009,580.84

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东永能生物科技有限公司	34,221,919.24	210,920,682.68	245,142,601.92	226,566,704.80		226,566,704.80
江苏宏东生物质能热电有限公司						
襄汾县浦新发电有限公司						

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流
山东永能生物科技有限公司	47,313,114.15	10,461,308.26	10,461,308.26	24,244,018.73	56,734.19	-763,922.47	-763,922.47	-7,140,949.57
江苏宏东生物质能热电有限公司		-202,367.08						
襄汾县浦新发电有限公司	17,099,884.49	1,031,780.92		5,051,198.60				

## 九、与金融工具相关风险

公司应披露金融工具产生的信用风险、流动性风险、市场风险等各类风险，包括风险敞口及其形成原因、风险管理目标、政策和程序、计量风险的方法，以及上述信息在本期发生的变化；期末风险敞口的量化信息，以及有助于投资者评估风险敞口的其他数据。

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

### 1、类风险管理目标和政策

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，使股东及其它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并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司目前无汇率风险。

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为30,951,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为233,599,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

##### 3) 价格风险

本公司主要从事环保、节能工程的设计、施工及运行维护服务，受到产品价格波动以及市场竞争的影响。

#### (2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要是合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：179,926,864.56元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1500万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
应收票据	25,470,094.22				<b>25,470,094.22</b>
应收账款	185,795,347.45	24,055,398.73	20,000,901.72		<b>229,851,647.90</b>
其他应收款	1,831,297.66	2,727,624.71	1,465,135.80	45,000.00	<b>6,069,058.17</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	49,800,000.00				<b>49,800,000.00</b>
应付账款	82,803,352.52	18,999,407.81	2,576,691.69		<b>104,379,452.02</b>

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应付款	498,283,136.61	235,546,876.83	30,275,328.00	5,060,000.00	769,165,341.44
应付利息	16,453,365.89				16,453,365.89
应付职工薪酬	2,514,103.67				2,514,103.67
一年内到期的非流动负债	68,250,000.00				68,250,000.00
长期借款	82,701,000.00	36,799,000.00	27,000,000.00		146,500,000.00

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
水发众兴集团有限公司	山东济南	自来水的生产和供应、污水处理	105,000.00	46.51	46.51

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
水发众兴集团有限公司	6000万元	6000万元	46.51	46.51

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东水发水务有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
山东鲁南水务发展有限公司	
山东水发众兴热电有限公司	

其他关联方名称	与本公司关系
水发众兴燃气有限责任公司	
山东水发众兴环保科技股份有限公司	
济南沃特佳环境技术股份有限公司	
山东百盛建工集团有限公司	
丰远绿色能源有限公司	
山东平原汉源绿色能源有限公司	
山东水发投资有限公司	
丰远绿色能源有限公司	
费县众兴水务有限公司	
王彦洪	
刘雷	
蒋衍武	
山东思锐佳顺物流有限公司	持股5%以上股东控制的其他企业

## (二) 关联交易

### 1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
丰远绿色能源有限公司	本公司	经营租赁	654,177.33	178,412.00

### 2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司	5,000,000.00	2018.9.30	2019.9.27	否
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司	25,000,000.00	2018.10.9	2019.9.27	否
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	150,000,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否

### 3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
水发众兴集团有限公司	拆入	361,000,000.00	2018.01.01	2018.12.31	

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东平原汉源绿色能源有限公司	拆入	4,000,000.00	2018.11.26	2018.12.21	

#### 支付利息情况

名称	本年应付利息金额	本年支付利息金额
水发众兴集团有限公司	27,227,138.43	693,000.00

#### 4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,476,405.85	2,593,300.70

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 其他应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业	丰远绿色能源有限公司	150,000.00			

#### 2. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
控股股东	水发众兴集团有限公司	544,816,381.75	221,596,243.32
受同一控股股东控制的其他企业	山东平原汉源绿色能源有限公司	225,197.68	

## 十一、或有事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2018年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2018年4月29日，本公司第二届董事会第十一次会议大会审议通过了2018年度利润分配方案，拟以2018年12月31日的总股本为基数，以未分配利润转增股本，向全体股东每10股转增1股，共计转增12,900,000.00股，该利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。



截至本报告报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司借款事项如下：

##### （一）保证借款

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司	500.00	2018.9.30	2019.9.27	否	2018 年莱商行 JNCN 保字第 2018092501 号
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司	2,500.00	2018.10.9	2019.9.27	否	2018 年莱商行 JNCN 保字第 2018100801 号
山西尧信融资再担保有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	1,980.00	2018.3.16	2019.3.15	否	编号 0760110318031611B00 011A01《最高额保证合同》
合计		4,980.00				

公司子公司襄汾县浦新发电有限公司在取得山西尧信融资再担保有限公司提供融资担保的同时，向其提供了反担保，签订（晋尧融保）保字[2018]第29号抵押反担保合同，将评估价值为71,389,820.00元的机器设备抵押给山西尧信融资再担保有限公司，抵押期限为2018年3月16日至2019年3月15日。

##### （二）抵押、质押、保证借款

截至 2018 年 12 月 31 日，公司抵押、质押、保证借款情况如下：

抵押方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
山东永能生物科技有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	15,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	莒南工商抵登字[2018]第112号；账面价值为205,034,072.14元的固定资产
合计		15,000.00				

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永	15,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	道生国际融资租赁有限公司作为债权人与水发众兴集团有限公司作为保证人之间的保证合同；合同编

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
	能生物科技有限公司					号: DSHZ20180009-BZ
合计		15,000.00				

质押方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押物情况
山东永能节能环保服务股份有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	15,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	山东永能生物科技有限公司 80%的股权(对应的注册资本金额为 5600 万元/山东永能生物科技有限公司的 5600 万股的股份)
合计		15,000.00				

质押方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押物情况
山东永能生物科技有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	15,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	3 年期的电费应收账款权益及其他相关权利
合计		15,000.00				

(三) 抵押、质押借款

抵押方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
江苏宏能热电有限公司	江苏宏能热电有限公司	700.00	2016.3.14	2020.12.10	否	建设工程规划许可证 320922201500077、 建设工程规划许可证 320922201500078、 建设工程规划许可证 320922201500078、 建设工程规划许可证 320922201500079、 建设工程规划许可证 320922201500080、 建设工程规划许可证 320922201500092、 建设工程规划许可证 320922201500093、 建设工程规划许可证 320922201500094、 建设工程规划许可证 320922201500095
		300.00	2016.3.15	2020.7.10	否	
		600.00	2016.3.25	2019.12.15	否	
		1,000.00	2016.7.13	2020.12.15	否	
		500.00	2016.9.21	2020.12.15	否	
		152.00	2017.3.7	2019.6.15	否	
		190.50	2017.6.5	2020.6.15	否	
		262.40	2017.1.5	2019.6.15	否	
345.10	2018.3.21	2020.6.15	否			

合计	4,050.00				
----	----------	--	--	--	--

质押方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押物情况
云南省 玉溪市 宏东实 业有限 公司	江苏宏东生 物质能热电 有限公司	700.00	2016.3.14	2020.12.10	否	股金证号 F0400000052
		300.00	2016.3.15	2020.7.10	否	
		600.00	2016.3.25	2019.12.15	否	
		1,000.00	2016.7.13	2020.12.15	否	
		500.00	2016.9.21	2020.12.15	否	
		152.00	2017.3.7	2019.6.15	否	
		190.50	2017.6.5	2020.6.15	否	
		262.40	2017.1.5	2019.6.15	否	
345.10	2018.3.21	2020.6.15	否			
合计		4,050.00				

#### (四) 长期借款

截止2018年12月31日，子公司襄汾县浦新发电有限公司长期借款情况如下：

(1) 长期借款30,000,000.00元为襄汾县国际资金管理局将中国清洁发展机制基金管理中心贷款转贷给该公司，专用子公司2\*15MW生物质（秸秆）发电项目，贷款期限为60个月，贷款年利率为3.8%；

(2) 长期借款3,250,000.00元为襄汾县浦新发电有限公司通过中国农业银行股份有限公司襄汾县支行向325户农户借入的扶贫贷款，贷款年利率为4.75%。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,032,401.33	13,900,000.00
应收账款	57,594,599.01	55,104,410.85
合计	59,627,000.34	69,004,410.85

##### 1.1 应收票据

###### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,032,401.33	13,900,000.00
合计	2,032,401.33	13,900,000.00

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,967,692.89	
<b>合计</b>	<b>38,967,692.89</b>	

## 1.2 应收账款

### (1) 应收账款分类

类别	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,314,811.56	45.40	1,338,600.00	4.73	26,976,211.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,434,676.70	53.61	3,436,289.25	10.28	29,998,387.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	620,000.00	0.99			620,000.00
<b>合计</b>	<b>62,369,488.26</b>	<b>100.00</b>	<b>4,774,889.25</b>	<b>7.66</b>	<b>57,594,599.01</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,338,600.00	7.37	1,338,600.00	30.85	3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,539,637.22	92.63	2,435,226.37	4.47	52,104,410.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>58,878,237.22</b>	<b>100.00</b>	<b>3,773,826.37</b>	<b>6.41</b>	<b>55,104,410.85</b>

#### 1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额				备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
山东安阳矿业有限责任公司	3,238,600.00	1,338,600.00	41.33	法院判决还款金额低于应收账款	
淮南矿业集团张集煤矿	5,480,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
枣庄市金庄生建煤矿	1,995,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
济宁亿金物资有限公司	1,400,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
山东兴杨矿业有限责任公司	7,908,371.56			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
山东新阳能源有限公司	2,095,800.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
济南宏力天扬环保科技有限公司	6,197,040.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
<b>合计</b>	<b>28,314,811.56</b>	<b>1,338,600.00</b>			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,275,332.46	162,753.32	1.00
1-2年	11,272,449.46	563,622.47	5.00
2-3年	4,538,544.75	1,361,563.43	30.00
3年以上	1,348,350.03	1,348,350.03	100.00
<b>合计</b>	<b>33,434,676.70</b>	<b>3,436,289.25</b>	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额				备注
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	
济宁何岗煤矿	620,000.00			根据还款协议无回收风险	期后按协议已收款
<b>合计</b>	<b>620,000.00</b>				

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提坏账准备金额 1,001,062.88 元; 未转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东兴杨矿业有限责任公司	409,055.35	1年以内	12.68	
	3,093,909.27	1-2年		
	3,525,752.03	2-3年		
	879,654.91	3-4年		
滕州市金达煤炭有限责任公司	1,460,000.00	1年以内	9.99	2,074,141.70
	1,180,833.33	1-2年		
	2,272,500.00	2-3年		
	1,318,750.03	3-4年		
济南宏力太阳能有限公司	6,197,040.00	1-2年	9.94	
山东新查庄矿业有限责任公司	3,291,999.96	1年以内	9.32	311,054.99
	1,912,700.04	1-2年		
	608,333.29	2-3年		
淮南矿业集团张集煤矿	918,000.00	1年以内	8.79	
	4,562,000.00	2-3年		
<b>合计</b>	<b>31,630,528.21</b>		<b>50.72</b>	<b>2,385,196.69</b>

## 3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	608,886,969.64	221,087,484.31
<b>合计</b>	<b>608,886,969.64</b>	<b>221,087,484.31</b>

## (1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	607,505,813.95	99.65			607,655,813.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,998,611.81	0.33	767,456.12	38.40	1,231,155.69

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	0.02			
<b>合计</b>	<b>609,654,425.76</b>	<b>100.00</b>	<b>767,456.12</b>	<b>0.13</b>	<b>608,886,969.64</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	219,100,632.99	99.00			219,100,632.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,213,935.78	1.00	227,084.46	10.26	1,986,851.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>221,314,568.77</b>	<b>100.00</b>	<b>227,084.46</b>	<b>0.10</b>	<b>221,087,484.31</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东永能生物科技有限公司	390,157,080.79			关联方不计提坏账
梁山前能生物热电有限公司	74,102,651.95			关联方不计提坏账
山东永能生物热电有限公司	68,736,975.11			关联方不计提坏账
江苏宏东生物质能热电有限公司	36,769,157.90			关联方不计提坏账
海阳永能生物科技有限公司	25,849,332.04			关联方不计提坏账
襄汾县浦新发电有限公司	8,315,705.55			关联方不计提坏账
临沂罗庄永能余热发电有限公司	3,574,910.61			关联方不计提坏账

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	607,505,813.95			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	438,111.81	4,381.12	1.00
1-2年(含)	500,300.00	25,015.00	5.00
2-3年(含)	460,200.00	138,060.00	30.00
3年以上	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	1,998,611.81	767,456.12	

3) 年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
丰远绿色能源有限公司	150,000.00			关联方不计提坏账
合计	150,000.00			

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 540,371.66 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,759,300.00	2,050,200.00
备用金	146,112.40	
往来款	607,749,013.36	219,264,368.77
合计	609,654,425.76	221,314,568.77

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东永能生物科技有限公司	关联方往来	246,912,398.86	1年以内	40.50	
		143,244,681.93	1-2年	23.50	



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
梁山前能生物 热电有限公司	关联方往来	74,102,651.95	1年以内	12.15	
山东永能生物 热电有限公司	关联方往来	68,736,975.11	1年以内	11.27	
江苏宏东生物 质能热电有限 公司	关联方往来	36,769,157.90	1年以内	6.03	
海阳永能生物 科技有限公司	关联方往来	24,925,359.01	1年以内	4.09	
		923,973.03	1-2年	0.15	
<b>合计</b>		<b>595,615,197.79</b>		<b>97.69</b>	

#### 4. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	192,015,975.75		192,015,975.75	85,280,975.75		85,280,975.75
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>192,015,975.75</b>		<b>192,015,975.75</b>	<b>85,280,975.75</b>		<b>85,280,975.75</b>

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东永能生物热电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东永能生物科技有限公司	5,680,000.00			5,680,000.00		
莱芜永能电力有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
梁山前能生物电力有限公司	39,600,975.75	2,000,000.00		41,600,975.75		
江苏宏东生物质能热电有限公司		19,572,000.00		19,572,000.00		
襄汾县浦新发电有限公司		62,163,000.00		62,163,000.00		
临沂罗庄永能余热发电有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>85,280,975.75</b>	<b>106,735,000.00</b>		<b>192,015,975.75</b>		

#### 5. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,848,123.91	16,489,948.20	64,897,471.06	50,402,618.77
其他业务			782,700.86	751,589.74
合计	25,848,123.91	16,489,948.20	65,680,171.92	51,154,208.51

### 十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 30 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 6. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-260,935.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	472,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,221.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	335,785.98	
所得税影响额	50,367.90	
少数股东权益影响额（税后）	65,332.53	
<b>合计</b>	<b>220,085.55</b>	

#### 7. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	-0.61	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.74	-0.01	-0.01

山东永能节能环保服务股份有限公司

二〇一九年四月三十日

## 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：

山东永能节能环保服务股份有限公司董事会办公室