

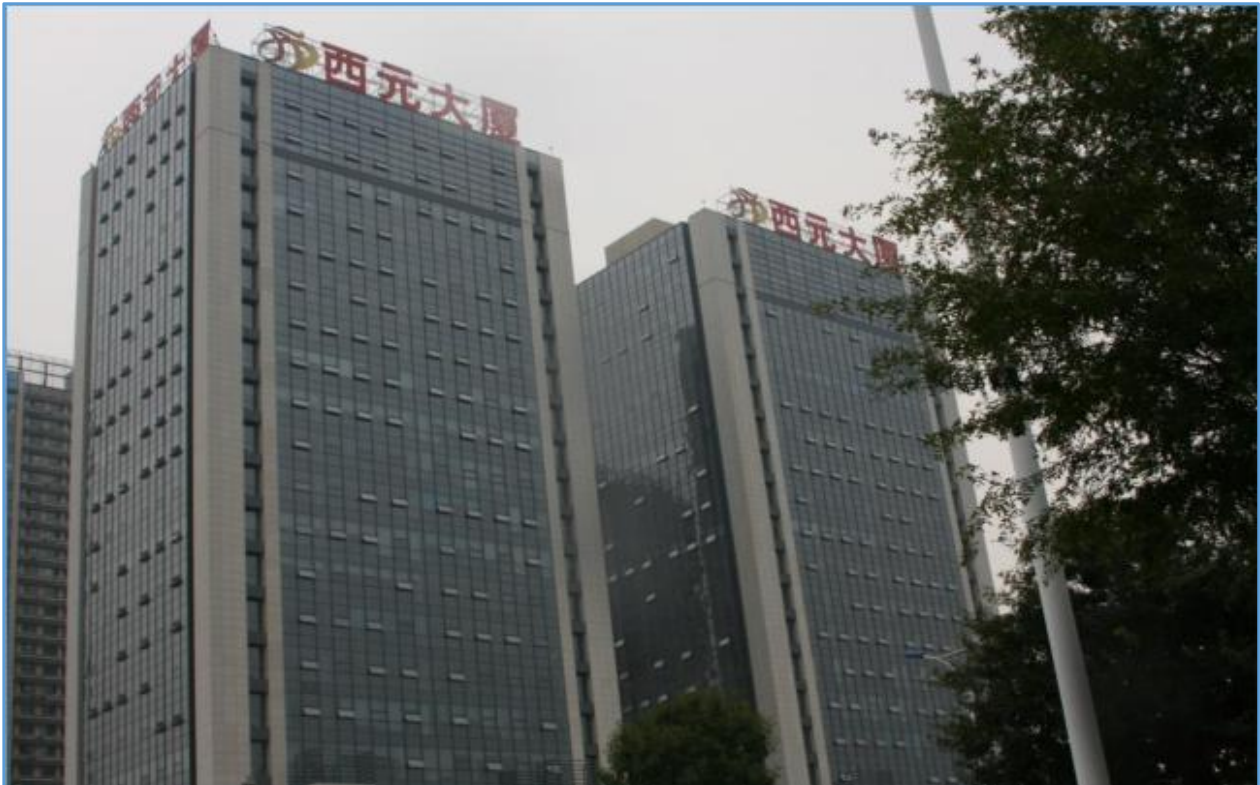


蓝川环保

NEEQ:835080

山东蓝川环保股份有限公司

Shandong lanchuan environmental protection Co.Ltd.



半年度报告

— 2019 —

# 目 录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、蓝川环保	指	山东蓝川环保股份有限公司
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日的会计期间
EPC	指	Engineering+ Procurement+ Construction，简称“EPC”或“EP+C”，是指工程承包模式，即由承包方根据客户需求制定总的解决方案，设计施工完成后整体交由客户进行使用。
OT	指	政府将一个基础设施项目的特许权授予承包商，承包商在特许期内负责项目的运营，并回收成本、赚取利润。
TOT	指	政府部门或国有企业将建设好的项目的一定期限的产权和经营权，有偿转让给投资人，由其进行运营管理；投资人在一个约定的时间内通过经营收回全部投资和得到合理的回报，并在合约期满之后，再交回给政府部门或原单位的一种融资方式。
BOT	指	建设-经营-转让。是私营企业参与基础设施建设，向社会提供公共服务的一种方式。
PPP	指	政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或是为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东蓝川环保股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》等
股东大会	指	山东蓝川环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东蓝川环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东蓝川环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
十三五	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要

## 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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的未经审计的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东蓝川环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong lanchuan environmental protection Co.Ltd.
证券简称	蓝川环保
证券代码	835080
法定代表人	宋茂成
办公地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 7 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李立芳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-85606818
传真	0531-85602808
电子邮箱	Fangll-412@163.com
公司网址	<a href="http://www.lanchuanhuanbao.com/">http://www.lanchuanhuanbao.com/</a>
联系地址及邮政编码	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼 7 楼 250117
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	山东蓝川环保股份有限公司董秘办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-03-20
挂牌时间	2015-12-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电力、热力、燃气及水生产和供应业(D)-水的生产和供应业(D46)-污水处理及其再生利用(D4620)
主要产品与服务项目	环保工程、污水处理工程的设计、施工、调试、运营、维护等，为客户提供专业的污水处理项目整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	宋茂成、袁翠娟
实际控制人及其一致行动人	宋茂成、袁翠娟

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91370104684671824R	否
注册地址	济南市槐荫区烟台路西元大厦西楼7楼	否
注册资本（元）	20,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳南山区粤海街道创业路1777号海信南方大厦21层、22层
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	26,490,974.54	13,666,987.35	93.83%
毛利率%	28.70%	25.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,780,301.90	1,278,919.02	195.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,780,301.90	1,073,574.91	252.12%
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）	9.58%	4.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.58%	3.64%	-
基本每股收益	0.19	0.06	195.59%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,313,121.04	70,276,193.15	19.97
负债总计	42,825,996.00	32,830,296.93	30.45
归属于挂牌公司股东的净资产	41,487,125.04	37,445,896.22	10.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.87	10.79%
资产负债率%（母公司）	45.84%	46.41%	-
资产负债率%（合并）	50.79%	46.72%	-
流动比率	0.87	0.50	-
利息保障倍数	11.80	22.22	-

### 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	1,684,172.41	-10,032,536.51	116.79%
应收账款周转率	3.26	4.49	-
存货周转率	24.48	1.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.97%	23.02%	-

营业收入增长率%	93.83%	215.78%	-
净利润增长率%	197.47%	102.63%	-

## 五、 股本情况

单位：股

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

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

## 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 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于电力、热力、燃气及水生产和供应业中的污水处理及其再生利用细分行业，主要业务是环保工程施工和污水处理运营服务，公司拥有环保工程专业承包资质、环境污染治理设施运营资质和多项污水处理专利技术，具备污水处理技术优势，同时借助政府对环保新兴行业的支持力度，进行新技术与新设备的研发研制、污水处理工程的承接实施、污水处理厂的运营托管服务等。公司业务主要面向有污水处理需求的政府机关单位及企业，如济南市南部山区管理委员会生态保护局、济南市槐荫区环境保护局、齐河县住房和城乡建设局等，通过招投标与竞争性谈判的方式获得认可承接项目。同时，公司通过加强企业管理，做好材料资源的整合利用，推广新技术新材料的应用等方式，降低企业与项目成本，保证公司的利润率水平处于行业平均水平。

公司采取专有技术为客户一揽子提供建造污水处理厂的整体技术解决方案，包括技术方案设计、工程设计、技术实施与系统集成、工程施工、运营技术支持和托管运营服务等，并制造和提供核心的环保专用设备。通过工程项目技术咨询、设计、施工、调试等方式进行专业指导或工程承包，获得经济效益。

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

公司主要收入来源于污水处理工程收入和污水运营服务收入，主营业务明确，并拥有自己的专利技术，研发系统运转较好。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，报告期内持续运营，公司不存在影响持续经营能力的相关事项。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，新建仲宫污水处理厂、槐荫区小清河排污口整治项目运营稳定，同时承接了济南市南部山区的西营和柳埠污水处理厂 PPP 项目，目前项目正在建设过程中。

报告期内，公司实现营业收入 26,490,974.54 元，同比增加 93.83%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,780,301.90 元，增长比例 195.59%。收入上升的主要原因：一是仲宫污水处理厂、槐荫区小清河排污口整治项目投入运营稳定并收取污水运营服务收入；二是 EPC 工程收入增加和承接济南市南部山区西营和柳埠污水处理厂建设。利润上升的主要原因是收入增加带来的利润相应增加。

报告期内，公司的总资产为 84,313,121.04 元，比期初上升了 19.97%，归属于挂牌公司股东的净资产为 41,487,125.04 元，比期初上升了 10.79%。总资产增加的原因是西营和柳埠污水处理厂建设增加资产和负债所致，净资产增加的原因是公司净利润增加。

报告期内公司经营正常，对各项风险进行了有效的控制和规避，主营业务稳步增长，产品无重大变化。下半年，公司管理层会集中人力物力做好济南市南部山区西营、柳埠 PPP 项目的建设和调试，同时优化小型污水处理设备的性能，提升出水水质并应用于镇级和村级的污水处理项目。公司进一步明确各部门职责，加强全面预算管理，严格成本费用控制，坚持以市场需求为导向，以“生物处理技术”为主线，利用厌氧、好氧微生物处理技术进行高浓度有机废水和市政污水的无害化处理和回用。加大技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场推广工作，使主营业务稳健发展。

### 三、 风险与价值

#### 1、 政策风险

污水处理行业具有公益性和投资周期长的特征，政策导向很大程度影响着行业发展，公司对污水处理的投资具有投资期较长、收益稳定的特点。公司承接的政府污水处理项目期限通常为 15—20 年，若投资期内相关政策发生改变会使公司面临较大的政策风险。另外，我国从 20 世纪 80 年代后期才开始大规模建设城市污水处理厂，其次是国家环保政策和税收政策的改变如环保标准的提高会导致项目公司的运营成本改变，影响投资运营商的投资收益。

《“十三五”生态环境保护规划》的总体思路和目标追求是，以改善环境质量为核心，以解决生态环境领域突出问题为重点，确保到 2020 年实现生态环境质量总体改善目标。因此环保行业是国家重点支持的行业，整体政策面将长期向好。公司通过不断改进工艺、提高技术水平、降低运营成本来提升盈利水平，增加应变政策性风险的能力。

#### 2、 公司经营管理方面风险

虽然公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理制度》等规章制度，并制订和逐步完善了公司内部控制制度，包括运营管理体系、财务制度、业务流程等，形成了有效的约束机制及内部管理机制。如果未来公司不能较好地执行公司管理制度，公司将面临管理方面的风险。

另外，随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理水平不能适应公司业务扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

公司将借助于全国中小企业股份转让系统挂牌的机遇，严格遵守证监会和全国股份转让系统关于非上市公众公司的相关规则，不断完善公司治理机制和内控体系，确保公司的规范运作，降低经营管理的风险。

#### 3、 实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人宋茂成与袁翠娟夫妻合计持有 1504.11 万股份，持股比例为 75.21%，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司严格按照三会规则和内部控制制度等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

#### 4、 技术风险

近年来，国家对污水处理企业污水处理率和污泥无害化处置率的要求都有明显提高，这对污水处理技术的要求有了比较大的提升，一些技术水平落后或更新速度慢的企业风险加大。

针对上述风险，公司长期致力于技术研发，公司注重人才的培养，通过不断加大研发力度确保技术水平的领先。公司本期在污水处理技术方面有了较大突破，污水处理后各项指标处于领先地位。

#### 5、 客户集中度较高风险

公司 2017 年度、2018 年、2019 年上半年前五大客户合计销售额占当期主营业务收入比例合计为 94.82%、97.80%、100%。本公司前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高，主要是公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，与客户形成持续、稳定的合作关系。在公司经营资源有限的情况下，形成了目前客户集中度较高，客户数量相对较少的局面。目前公司总体规模偏小，如果未来公司的重要客户发生流失或需求变动，将对本公司的收入和利润产生较大的影响。

针对上述风险，公司与老客户继续加强合作，不断提高服务质量，确保来自老客户的业务不断稳定增长；同时公司积极拓展新客户，优化公司客户结构，增加营销渠道。通过老客户的稳定订单、新客户

的不断增长，逐步降低客户集中度相对较高对公司经营的不利的影响。随着公司业务的开展，客户集中度会逐渐降低。

#### 6、竞争风险

我国污水处理行业的主要特点是大部分污水处理企业受地方政府扶持，技术工艺、管理经验比较低下；在地区范围内运营，且在大部分区域范围行业集中度相对较低，区域内的规模庞大、市场占有率高的企业比较少，小企业竞争混乱的状态；全国范围内主营业务为污水处理的企业规模有限，且数量不足。而目前政府加快污水处理行业市场化改革，通过特许经营方式引进民营企业或外资企业。这些企业污水处理技术水平高、资金雄厚，容易使本土企业处于竞争劣势地位，使污水处理行业竞争风险加剧。

针对上述风险，公司在通过不断改进工艺、提高技术水平、降低运营成本的同时，同当地政府建立长期的合作关系，并通过项目融资或公司引进战略合作者等形式增强竞争能力。

#### 7、价格风险

污水处理作为一项公益事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。

公司将通过不断改进工艺、提高运营管理水平、降低运营成本达到持续盈利。

#### 8、开展 BOT 和 PPP 项目的风险

公司主要发展方向为污水厂 BOT、PPP 投资模式，项目融资的参与方和其中的审批环节较多，投融资结构复杂，因此综合融资过程较漫长、复杂，融资的成本较高，如果项目公司的资金到位困难，无法按时开工建设或如期完工，则不能如期收取污水处理服务费，投资难以如期收回。其次是项目持续时间长，经济形势的变化、通货膨胀和投资商的经营状况等不确定因素较多。且污水处理作为一项公益事业，水处理价格由中央调控。各级地方政府根据当地水资源丰富程度、经济发展程度、物价情况、污染状况等情况制定和具体推行。这种定价机制虽然在一定程度使各地水价更加趋于合理，但对于污水处理行业会造成价格涨幅、上涨时间和各区域价格调整不平衡的风险。随着公司未来业务的扩展，公司业务范围将辐射多个地区，各地价格的差异会对公司发展带来一定的风险，影响公司未来盈利情况。

公司运营资金充裕，为更好地开展 BOT 和 PPP 项目时，公司对各方面人才进行储备，同银行等金融机构进行多方位沟通，以确保项目资金的投入。在签署项目协议时，同政府等部门确定最低保有运营量，以保证投资的收回。

#### 9、区域风险

我国污水处理建设区域发展不平衡，东南沿海大城市的污水处理率均高于全国平均水平，污水配套设施也相对齐备。西部地区经济发展较慢，水资源较为缺乏，污水处理设施建设与经济发达地区相比存在明显差距。东北和中西部的省份污水处理设施不足的问题也比较大。从城市规模来看，一级城市大型污水处理企业较多，区域内的企业竞争、企业兼并重组相对激烈；二级城市企业较少，污水处理市场有待开发，风险较小。因此对于污水处理程度好的地区容易面临的区域风险包括市场饱和、行业竞争激烈；污水处理行业落后的地区容易面临的区域风险包括需求不足、企业技术水平低等风险。

随着国家对环保、污水处理等的重视，污水处理行业将迎来新的机遇，公司将通过不断的技术研发来提高自有技术，提高自身竞争能力，降低区域风险。

#### 10、行业其他风险

污水处理行业上游行业，主要是钢铁行业以及电力行业。与其相关原材料价格上涨的风险比较大，污水处理企业可能会面临成本上升、利润空间变小，对我国污水处理行业的发展造成一定的阻碍。在政府对私人部门的特许经营中，目前主要的方式采用 BOT 或 TOT 模式运作，在这些融资项目中银行是重要的参与者。政府特许经营还缺乏丰富的经验，操作程序不规范，合同谈判过程和内容的都比较粗略，导致合同在未来履行过程中的不确定性较大，发生契约纠纷的可能性和重新谈判的事后成本容易导致信用

违约风险。

针对上述风险，公司一方面通过内部管理提升盈利能力，一方面通过和大专院校、科研单位等外部单位合作加强研发力量，同时在同政府签约过程中，严格核实各环节，将风险降到最低。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司关注贫困村民，配合济南市南部山区管理委员会生态保护局做好贫困移民扶贫项目资金的落地和使用，与南部山区管理委员会生态保护局签署《投资合作固定回报协议书》，并根据合同及时向贫困移民发放资金收益，对当地贫困移民起到帮扶作用，为社会的稳定贡献公司的微薄之力。

##### （二） 其他社会责任履行情况

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制订企业人才引进方案，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，为员工交纳各项社会保险等、积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期对员工进行技能等培训。

2、公司与相关部门负责人签订《安全生产责任书》，明确安全管理目标，广泛开展安全生产宣传教育，组织职工观看学习安全警示教育片和安全事故案例，传播安全生产知识。

3、公司严格履行与供应商和客户等签订的合同，保障各相关合法权益方的利益。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
宋茂成	公司向宋茂成借款用于公司经营	30,000,000	已事前及时履行	2017.08.24	2017-026
宋茂成、袁翠娟、李立芳、赵尊房	为公司申请银行贷款提供担保	8,000,000	已事前及时履行	2017.08.24	2017-026
宋茂成、袁翠娟、王喜春、程珊珊	为公司子公司申请银行贷款提供个人保证	15,000,000	已事后补充履行	2019.08.01	2019-017
宋茂成、袁翠娟、王喜春	为公司申请银行贷款提供担保	8,000,000	已事前及时履行	2019.04.03	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司建设济南市仲宫污水处理厂改扩建工程 PPP 项目和槐荫小清河部分排污口整治项目，公司现有资金无法满足项目投资，为顺利完成项目建设，控股股东、实际控制人宋茂成先生愿意提供资金支持。公司分别召开了第一届董事会第十三次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向控股股东、实际控制人借款的议案》，借款资金循环额度不超过人民币 3000 万元。2018 年期末未归还借款余额 1191.75 万元，2019 年度上半年内实际发生借款 200 万元，期末尚未归还的借款余额为 1025.45 万元。该项关联交易系实际控制人向公司提供借款以缓解公司资金压力，利率及期限约定合理，不会损害公司及其他股东的利益，交易的决策严格按照公司的相关制度进行。

2. 因经营发展需要，本公司拟向齐鲁银行股份有限公司济南洛口支行申请贷款以补充公司流动资金，贷款循环额度不超过人民币 800 万元，综合授信期限 3 年。公司分别召开了第一届董事会第十三次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟申请银行贷款暨关联担保的议案》，公司控股股东、实际控制人宋茂成及其配偶袁翠娟以及公司股东兼董事会秘书、财务总监李立芳及其配偶赵尊房将以其个人房产为公司贷款提供抵押担保。报告期内，公司共计向银行申请贷款 430,000 元。

3. 因经营发展需要，公司之全资子公司济南仲君污水处理有限公司拟向齐鲁银行股份有限公司济南洛口支行申请贷款用于项目建设工程款支出，贷款额度不超过人民币 1500 万元，借款期限 3 年。公司分别召开了第二届董事会第四次会议、2019 年临时股东大会审议通过了《公司子公司拟向齐鲁银行申请贷款的议案》，以济南仲君污水处理有限公司污水运营服务费提供质押担保。基于银行要求，公司控股股东、实际控制人宋茂成及其配偶袁翠娟以及公司股东兼董事王喜春及其配偶程珊珊同时提供了个人连带责任保证。2019 年 7 月 31 日，公司召开董事会补充审议了上述关联方提供担保的关联交易事项，该事项尚需 2019 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司共计向齐鲁银行申请贷款 15,000,000 元。

4. 因经营发展需要，本公司拟向青岛银行股份有限公司济南槐荫支行申请贷款以补充公司流动资金，贷款循环额度不超过人民币 800 万元，综合授信期限 1 年。公司分别召开了第二届董事会第三次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《公司拟向青岛银行申请贷款暨关联担保的议案》，公司控股股东、实际控制人宋茂成及其配偶袁翠娟以及公司股东兼董事王喜春以其个人房产为公司贷款提供抵押担保。报告期内，公司共计向青岛银行申请贷款 4,553,945 元。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/4/3	-	其他(自行填写)	6,000,000	现金	600 万元	否	否
对外投资	2019/4/18	2019/4/3	-	济南西柳污水处理有限公司	15,000,000	现金	1500 万元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、暂未实际发生。2018 年年度股东大会审议通过了《关于使用公司自有闲置资金购买证券金融产品的议案》和《关于授权山东蓝川环保股份有限公司董事长全权办理利用公司自有闲置资金购买证券金

融产品的议案》，授权公司董事长在不超过 600 万元（含 600 万元）限额内，全权负责办理公司利用自有闲置资金购买证券金融产品的相关事宜，授权有效期自 2018 年年度股东大会审议通过之日起至 2020 年 4 月 24 日有效。公司在确保不影响日常正常生产经营所需资金情况下，运用闲置自有资金进行适当的证券金融产品投资，可以提高公司闲置资金的使用效率和效果，提高公司的整体收益。本报告期内没有新购证券金融产品。

2、公司中标“济南市南部山区管理委员会生态保护局镇级污水处理设施建设 PPP 项目社会资本采购工程”，根据招标文件的规定，需成立项目公司以保障项目的顺利实施。公司拟成立济南西柳水处理有限公司（后实际注册时核名为：济南西柳污水处理有限公司），注册地为济南市南部山区，注册资本为人民币 1500 万元，全部由公司出资。本次对外投资不构成关联交易。本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和竞争力，从公司长远发展来看，对公司业绩提升、利润增长将带来积极影响。

### （三） 承诺事项的履行情况

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

#### 承诺事项详细情况:

1、公司股票于 2015 年 12 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》, 并履行承诺。

2、公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》, 承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为, 将在今后的生产经营中予以规范。为进一步完善和规范关联交易的管理, 公司已制定《关联交易管理制度》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》, 具体规定了关联交易的审批程序。公司实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员承诺今后将尽可能减少与公司之间的关联交易, 对于无法避免的关联交易, 将依法签订协议, 并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定, 履行相应的决策程序。

3、公司核心技术人员签署了《董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于竞业禁止情况的说明》, 承诺其本人未曾违反任何竞业禁止的法律规定或与其他单位的约定, 不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷, 也不存在与其他单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

4、针对可能产生的纠纷或行政处罚, 公司控股股东、实际控制人已出具承诺: “确保公司及子公司济南仲君污水处理有限公司今后在运营过程中不再受到任何工商、税务、环保、社保、安全生产等行政部门的处罚。”公司严格遵守和执行国家与地方各项环境保护法律法规及标准, 严格按照法律法规的要求及时进行纳税。

截止本报告发布日, 未发生违背承诺的事项。

#### (四) 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
济南仲君污水处理有限公司污水运营服务费	质押	45,000,000	53.37%	申请贷款用于项目建设工程款支出
总计	-	45,000,000	53.37%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,922,499	29.61%	39,000	5,961,499	29.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,869,531	14.35%	-50,500	2,819,031	14.10%	
	董事、监事、高管	492,968	2.69%	82,500	575,468	2.88%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	14,077,501	70.39%	-39,000	14,038,501	70.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,148,594	60.74%	73,500	12,222,094	61.11%	
	董事、监事、高管	1,928,907	9.64%	-112,500	1,816,407	9.08%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							12

#### (二) 报告期期末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	宋茂成	9,998,125	1,278,000	11,276,125	56.38%	8,457,094	2,819,031
2	袁翠娟	5,020,000	-1,255,000	3,765,000	18.83%	3,765,000	0
3	武进	1,800,000	0	1,800,000	9.00%	0	1,800,000
4	宋永胜	750,000	0	750,000	3.75%	562,500	187,500
5	孔繁强	550,000	50,000	600,000	3.00%	412,500	187,500
合计		18,118,125	73,000	18,191,125	90.96%	13,197,094	4,994,031
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：宋茂成与袁翠娟为夫妻关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东为宋茂成及袁翠娟，宋茂成为本公司第一大股东，持有本公司 56.38%的股份，袁翠娟为本公司第二大股东，持有本公司 18.83%的股份，两人为夫妻关系。

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

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

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
宋茂成	董事长	男	1970年4月	本科	2018年5月21日-2021年5月20日	是
袁翠娟	董事、总经理	女	1976年9月	本科	2018年5月21日-2021年5月20日	是
王喜春	董事、副总经理	男	1981年8月	本科	2018年5月21日-2021年5月20日	是
孔繁强	董事	男	1962年9月	大专	2018年5月21日-2021年5月20日	是
杜金声	董事	男	1972年10月	本科	2018年5月21日-2021年5月20日	否
宋永胜	监事会主席	男	1969年11月	本科	2018年5月21日-2021年5月20日	是
李辉	监事	男	1972年10月	大专	2018年5月21日-2021年5月20日	是
任京霞	监事	女	1973年3月	大专	2018年5月21日-2021年5月20日	是
李立芳	董事会秘书、财务总监	女	1973年4月	大专	2018年5月21日-2021年5月20日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

宋茂成与袁翠娟为夫妻关系，宋茂成与袁翠娟为实际控制人。其他董事、监事、高管人员不存在关联关系。

## (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
宋茂成	董事长	9,998,125	1,278,000	11,276,125	56.38%	0
袁翠娟	董事、总经理	5,020,000	-1,255,000	3,765,000	18.83%	0
孔繁强	董事	550,000	50,000	600,000	3.00%	0
王喜春	董事、副总经理	321,875	-80,000	241,875	1.21%	0
宋永胜	监事会主席	750,000	0	750,000	3.75%	0
李辉	监事	300,000	0	300,000	1.50%	0
李立芳	董事会秘书、财务总监	500,000	0	500,000	2.50%	0
合计	-	17,440,000	-7,000	17,433,000	87.17%	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
技术人员	12	13
生产人员	17	19
财务人员	3	3
行政管理人员	2	2
员工总计	34	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	13
专科	12	12

专科以下	9	11
员工总计	34	37

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1、员工薪酬政策：**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与公司员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括工资、津贴、加班费和奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工交纳社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。本公司根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，以基本工资和绩效考核相结合，考核指标根据岗位和部门职责不同分别设定不同的指标，以绩效为导向，整体水平具有行业竞争力的薪酬政策。

**2、人员招聘**

公司根据业务需要实际优胜劣汰，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

**3、培训计划**

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，为公司发展提供有利的保障。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，不存在需让公司承担的离退休职工费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 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	1	6,013,971.52	6,205,591.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		10,017,671.43	4,520,749.57
其中：应收票据			
应收账款	2	10,017,671.43	4,520,749.57
应收款项融资			
预付款项	3	2,798,597.60	458,036.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	950,448.21	303,905.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	832,255.72	710,753.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	3,652,354.42	4,123,594.27
<b>流动资产合计</b>		<b>24,265,298.90</b>	<b>16,322,630.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	3,390,932.16	3,677,940.60
在建工程	8	7,752,781.26	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	48,772,864.30	50,138,587.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	131,244.42	137,034.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		60,047,822.14	53,953,562.46
<b>资产总计</b>		84,313,121.04	70,276,193.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	4,983,945.00	7,930,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,254,664.90	9,781,625.38
其中：应付票据			
应付账款	12	10,254,664.90	9,781,625.38
预收款项	13		283,005.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14	212,781.07	608,679.44
应交税费	15	366,411.54	646,486.57
其他应付款	16	12,008,193.49	13,580,499.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		27,825,996.00	32,830,296.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	17	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,000,000.00	
<b>负债合计</b>		42,825,996.00	32,830,296.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19	2,367,932.92	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	20	260,926.49	
盈余公积	21	1,162,717.28	1,162,717.28
一般风险准备			
未分配利润	22	17,695,548.35	13,915,246.45
归属于母公司所有者权益合计		41,487,125.04	37,445,896.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,487,125.04	37,445,896.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		84,313,121.04	70,276,193.15

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,427,840.37	648,931.38
交易性金融资产			



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	8,164,992.85	24,623,851.59
应收款项融资			
预付款项		2,221,220.35	189,247.70
其他应收款	2	19,587,176.50	18,544,209.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		832,255.72	710,753.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>34,233,485.79</b>	<b>44,716,993.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	29,908,440.72	14,908,440.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,384,932.16	3,677,940.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		131,244.42	137,034.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,424,617.30</b>	<b>18,723,416.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,658,103.09</b>	<b>63,440,409.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,983,945.00	7,930,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,167,164.90	8,227,835.58
预收款项		5,100,000.00	283,005.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		112,195.93	451,183.09
应交税费		344,525.94	621,023.20
其他应付款		10,309,629.51	11,932,256.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>31,017,461.28</b>	<b>29,445,304.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>31,017,461.28</b>	<b>29,445,304.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,367,932.49	2,367,932.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		260,926.92	
盈余公积		1,162,717.28	1,162,717.28
一般风险准备			
未分配利润		12,849,065.12	10,464,455.54

所有者权益合计		36,640,641.81	33,995,105.31
负债和所有者权益合计		67,658,103.09	63,440,409.57

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

### (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>		26,490,974.54	13,666,987.35
其中：营业收入	1	26,490,974.54	13,666,987.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,623,823.95	12,511,268.74
其中：营业成本	1	18,887,209.41	10,245,519.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	222,963.79	51,005.58
销售费用			
管理费用	3	880,036.16	735,018.01
研发费用	4	1,973,154.06	899,211.33
财务费用	5	381,916.28	367,103.38
其中：利息费用		385,564.36	367,666.23
利息收入		9,835.25	6,568.94
信用减值损失			
资产减值损失	6	278,544.25	213,411.26
加：其他收益	7	256,373.40	279,388.46
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-	32,561.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-	-44,582.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		4,123,523.99	1,423,086.58
加：营业外收入			
减：营业外支出	10		600.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		4,123,523.99	1,422,485.83
减：所得税费用	11	343,222.09	151,667.34
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		3,780,301.90	1,270,818.49
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）		3,780,301.90	1,270,818.49
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			-8,100.53
2.归属于母公司所有者的净利润		3,780,301.90	1,278,919.02
<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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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>		3,780,301.90	1,270,818.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,780,301.90	1,278,919.02
归属于少数股东的综合收益总额			-8,100.53
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.19	0.06

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.19	0.06
------------------	--	------	------

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	1	20,877,764.86	13,666,987.35
减：营业成本	1	15,285,370.31	10,245,519.18
税金及附加		162,852.30	43,935.26
销售费用			
管理费用		866,764.97	731,120.43
研发费用	2	1,973,154.06	899,211.33
财务费用		156,767.04	328,137.14
其中：利息费用		157,735.20	328,253.73
利息收入		4,385.86	4,916.21
加：其他收益		256,373.40	279,388.46
投资收益（损失以“-”号填列）	3		32,561.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-44,582.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		38,602.09	-186,411.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,727,831.67	1,500,020.72
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,727,831.67	1,500,020.72
减：所得税费用		343,222.09	151,667.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,384,609.58	1,348,353.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,384,609.58	1,348,353.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,384,609.58	1,348,353.38
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

#### (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		16,433,696.68	13,373,117.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		256,373.40	17,288.46
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,678,307.94	4,909,423.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,368,378.02	18,299,829.28
购买商品、接受劳务支付的现金		6,916,433.89	23,117,157.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,753,214.49	1,580,648.96
支付的各项税费		1,954,239.37	1,409,346.33
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,060,317.86	2,225,212.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,684,205.61	28,332,365.79
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,684,172.41	-10,032,536.51
<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			33,561.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			33,561.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,629,946.10	4,374,894.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,629,946.10	4,374,894.62
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,629,946.10	-4,341,333.01
<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		19,553,945.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,553,945.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		325,319.03	125,782.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,825,319.03	125,782.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,728,625.97	7,374,217.94
<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>		-217,147.72	-6,999,651.58
加：期初现金及现金等价物余额		6,205,591.60	7,968,250.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,988,443.88	968,598.75

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		44,363,696.68	17,673,117.50
收到的税费返还		256,373.40	17,288.46
收到其他与经营活动有关的现金		5,611,634.46	5,315,509.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,231,704.54</b>	<b>23,005,915.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,738,055.23	23,117,157.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,354,403.83	1,199,335.73
支付的各项税费		1,891,350.83	1,401,983.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,279,247.60	5,322,125.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,263,057.49</b>	<b>31,040,602.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,968,647.05</b>	<b>-8,034,686.55</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			33,561.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>33,561.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,600.00	1,327,074.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,104,600.00</b>	<b>1,327,074.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,104,600.00</b>	<b>-1,293,512.99</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		4,553,945.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,553,945.00</b>	<b>7,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,610.70	125,782.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,664,610.70</b>	<b>125,782.06</b>



筹资活动产生的现金流量净额		-3,110,665.70	7,374,217.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,753,381.35	-1,953,981.60
加：期初现金及现金等价物余额		648,931.38	2,854,400.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,402,312.73	900,419.00

法定代表人：宋茂成 主管会计工作负责人：李立芳 会计机构负责人：李立芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

##### 2、 合并报表的合并范围

本公司将济南仲君污水处理有限公司和济南西柳污水处理有限公司纳入本期合并财务报表范围，济南西柳污水处理有限公司成立于2019年4月18日，为全资子公司。

### 二、 报表项目注释

## 山东蓝川环保股份有限公司

### 财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

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

本公司属污水处理及其再生利用行业。主要经营范围为水治理技术、设备的开发；环保工程，水治理工程的设计、施工、调试、运营（以上凭资质证经营）；环境污染专用设备、普通机械设备的销售等。

本公司将济南仲君污水处理有限公司和济南西柳污水处理有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3）金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部

分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (九) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

##### 3. 工程施工成本的具体核算方法：

以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

##### 4. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

##### 6. 低值易耗品的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，



且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## （十）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚

未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十三）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### （十四）无形资产

1. 无形资产主要为仲宫污水改扩建项目，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
仲宫污水处理厂改扩建工程	19

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

### （十五）部分长期资产减值

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、采用成本模式计量的

生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （十八）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）提供劳务

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

#### （2）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

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

### 2. 收入确认的具体方法

本公司污水运营服务收入和工程施工收入确认的具体方法如下：

污水运营服务收入：按照与客户签订合同中所约定的按合同金额确认收入或按实际污水处理量处理收入。

工程施工收入：按照完工百分比法确认收入及成本，完工百分比根据实际发生的成本占合同预计总成本的比例确认。

## （十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

### (二十一) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过

“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十二)重要的会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	10%/9%/16%/13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

[注]：根据2019年3月20日财政部、国家税务总局和海关总署发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号）规定：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

### (二) 税收优惠

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

2. 2016年12月15日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的编号为GR201637001085的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人



民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016年12月25日至2019年12月25日减按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《企业所得税法及实施条例》第二十七条及第八十八条规定，企业从事环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。济南仲君污水处理有限公司主要从事污水处理项目，于2018年取得第一笔生产经营收入，因此，2019年免征企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	845.38	797.38
银行存款	5,987,535.26	6,204,730.98
其他货币资金	25,590.88	63.24
合 计	6,013,971.52	6,205,591.60

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中63.24元系存出投资款，25,527.64元系土地复垦保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	10,017,671.43	4,520,749.57
合 计	10,017,671.43	4,520,749.57

##### (2) 应收账款

##### 1) 明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,993,578.91	100.00	975,907.48	8.88	10,017,671.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	10,993,578.91	100.00	975,907.48	8.88	10,017,671.43
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,252,204.53	100.00	731,454.96	13.93	4,520,749.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,252,204.53	100.00	731,454.96	13.93	4,520,749.57

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,452,100.28	522,605.01	5.00
4-5 年	440,880.82	352,704.66	80.00
5 年以上	100,597.81	100,597.81	100.00
合 计	10,993,578.91	975,907.48	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 244,452.52 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南市南部山区管理委员会生态保护局	7,050,944.46	64.14	352,547.22
齐河县住房和城乡建设局	2,169,962.43	19.74	108,498.12
济南市槐荫区环境保护局	980,277.03	8.92	49,013.85
东明县环境保护局	440,880.82	4.01	352,704.66
枣庄市山亭区环境保护局	250,916.36	2.28	12,545.82
合 计	10,892,981.10	99.09	875,309.67

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,798,597.60	100.00		2,798,597.60	451,299.45	98.53		451,299.45
1-2 年					6,737.16	1.47		6,737.16

合 计	2,798,597.60	100.00		2,798,597.60	458,036.61	100.00		458,036.61
-----	--------------	--------	--	--------------	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东永铸电力设备有限公司	744,000.00	26.58
济南巨龙锅炉有限公司	408,500.00	14.60
山东长中建筑劳务有限公司	300,000.00	10.72
国网山东省电力公司济南市历城区供电公司	280,577.25	10.03
济南本泉净水科技有限公司	216,000.00	7.72
合 计	1,949,077.25	69.65

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,002,050.75	83.36	51,602.54	5.15	950,448.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	16.64	200,000.00	100.00	
合 计	1,202,050.75	100.00	251,602.54	20.93	950,448.21

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	321,416.13	61.64	17,510.81	5.45	303,905.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	38.36	200,000.00	100.00	
合 计	521,416.13	100.00	217,510.81	41.72	303,905.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	998,450.75	49,922.54	5.00

2-3 年	600.00	180.00	30.00
3-4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
小 计	1,002,050.75	51,602.54	5.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 34,091.73 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,178,600.00	503,600.00
代垫款	23,450.75	17,816.13
合 计	1,202,050.75	521,416.13

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
山东正德建设管理咨询有限公司	保证金	975,000.00	1 年以内	81.11	48,750.00	否
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	保证金	200,000.00	2-3 年	16.64	200,000.00	否
代扣社保公积金	代垫款	23,450.75	1 年以内	1.95	1,172.54	否
济南震美办公设备有限公司	保证金	3,000.00	3-4 年	0.25	1,500.00	否
山东省诚信行物业管理有限公司	保证金	600.00	2-3 年	0.05	180.00	否
小 计		1,202,050.75		100.00	251,602.54	否

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未完成劳务	832,255.72		832,255.72	710,753.32		710,753.32
合 计	832,255.72		832,255.72	710,753.32		710,753.32

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	15,240,026.40
累计已确认毛利	4,891,633.96
减：预计损失	
已办理结算的金额	19,299,404.64
建造合同形成的已完工未结算资产	832,255.72

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	3,652,354.42	4,123,594.27
合 计	3,652,354.42	4,123,594.27

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,390,932.16	3,677,940.60
合 计	3,390,932.16	3,677,940.60

(2) 固定资产

项目	运输工具	其他设备	工程设备	合计
账面原值				
期初数	248,349.91	166,230.44	3,799,792.03	4,214,372.38
本期增加金额	92,206.90	3,965.52		96,172.42
1) 购置	92,206.90	3,965.52		96,172.42
2) 在建工程转入				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	340,556.81	170,195.96	3,799,792.03	4,310,544.80
累计折旧				
期初数	173,684.91	155,880.65	206,866.22	536,431.78
本期增加金额	22,456.07	1,898.33	358,826.46	383,180.86
1) 计提	22,456.07	1,898.33	358,826.46	383,180.86
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	196,140.98	157,778.98	565,692.68	919,612.64
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				

1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	144,415.83	12,416.98	3,234,099.35	3,390,932.16
期初账面价值	74,665.00	10,349.79	3,592,925.81	3,677,940.60

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南市南部山区柳埠、西营镇污水处理厂 PPP 项目工程	7,752,781.26		7,752,781.26			
合 计	7,752,781.26		7,752,781.26			

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	其他减少	期末数
济南市南部山区柳埠、西营镇污水处理厂 PPP 项目工程	47,981,651.38		7,752,781.26		7,752,781.26
小 计	47,981,651.38		7,752,781.26		7,752,781.26

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
济南市南部山区柳埠、西营镇污水处理厂 PPP 项目工程	16.16	16.16				自有资金
合 计	16.16	16.16				

## 9. 无形资产

项目	仲宫污水处理厂改扩建工程	合计
账面原值		
期初数	51,731,930.37	51,731,930.37
本期增加金额		
1) 购置		
2) 在建工程转入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	51,731,930.37	51,731,930.37

累计摊销		
期初数	1,593,343.25	1,593,343.25
本期增加金额	1,365,722.82	1,365,722.82
1) 计提	1,365,722.82	1,365,722.82
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,959,066.07	2,959,066.07
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	48,772,864.30	48,772,864.30
期初账面价值	50,138,587.12	50,138,587.12

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	874,962.80	131,244.42	913,564.89	137,034.74
合 计	874,962.80	131,244.42	913,564.89	137,034.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	352,547.22	35,400.88
可抵扣亏损	2,726.85	
小 计	355,274.07	35,400.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	2,726.85		
小计	2,726.85		

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	4,983,945.00	7,930,000.00
合 计	4,983,945.00	7,930,000.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	10,254,664.90	9,781,625.38
合 计	10,254,664.90	9,781,625.38

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	5,350,034.95	193,537.98
材料款	2,968,588.97	5,288,101.42
设备款	1,936,040.98	4,299,985.98
合计	10,254,664.90	9,781,625.38

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
工程款		283,005.98
合计		283,005.98

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	608,679.44	1,319,297.45	1,715,195.82	212,781.07
离职后福利—设定提存计划		165,184.88	165,184.88	
合 计	608,679.44	1,484,482.33	1,880,380.70	212,781.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	587,238.30	1,034,300.59	1,440,760.56	180,778.33
职工福利费		137,040.95	137,040.95	



社会保险费		94,934.36	94,934.36	
其中：医疗保险费		82,551.60	82,551.60	
工伤保险费		3,210.36	3,210.36	
生育保险费		9,172.40	9,172.40	
住房公积金		35,418.88	35,418.88	
工会经费和职工教育经费	21,441.14	17,602.67	7,041.07	32,002.74
小 计	608,679.44	1,319,297.45	1,715,195.82	212,781.07

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		158,764.20	158,764.20	
失业保险费		6,420.68	6,420.68	
小 计		165,184.88	165,184.88	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	99,655.24	189,976.78
企业所得税	231,217.00	386,682.06
代扣代缴个人所得税	171.68	856.12
城市维护建设税	7,577.53	24,840.62
教育费附加	3,247.51	10,645.98
地方教育附加	2,165.01	7,097.32
地方水利建设基金	541.25	1,774.32
房产税	10,613.37	10,613.37
土地使用税	11,200.00	14,000.00
环境保护税	22.95	
合计	366,411.54	646,486.57

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	35,589.24	14,756.41
其他应付款	11,972,604.25	13,565,743.15
合 计	12,008,193.49	13,580,499.56

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,880.91	14,756.41
长期借款应付利息	27,708.33	
小计	35,589.24	14,756.41

## (3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	11,924,355.65	13,565,743.15
应付报销款	48,248.60	
合计	11,972,604.25	13,565,743.15

## 17. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款[注]	15,000,000.00	
合 计	15,000,000.00	

[注]：质押财产为济南仲君污水处理有限公司《济南市仲君污水处理厂改扩建工程 PPP 项目合同》、《济南市仲宫污水处理厂改扩建工程 PPP 项目合同补充协议》合同项下的污水处理服务费。

## 18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,367,932.49			2,367,932.49
合 计	2,367,932.49			2,367,932.49

## 20. 专项储备

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		264,036.92	3,110.00	260,926.92
合 计		264,036.92	3,110.00	260,926.92

(2) 其他说明

按照本期工程施工确认收入金额的 1.5%计提安全生产费。

21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,162,717.28			1,162,717.28
合 计	1,162,717.28			1,162,717.28

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	13,915,246.45	5,451,143.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,915,246.45	5,451,143.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,780,301.90	9,013,681.65
减：提取法定盈余公积		549,578.67
期末未分配利润	17,695,548.35	13,915,246.45

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	26,490,974.54	18,887,209.41	13,666,987.35	10,245,519.18
合 计	26,490,974.54	18,887,209.41	13,666,987.35	10,245,519.18

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	78,612.07	23,445.69
教育费附加	33,690.88	10,448.98
地方教育附加	22,460.60	6,966.00
水利建设基金	5,615.15	1,741.49
印花税	38,575.40	553.10
车船税	360.00	780.00

土地使用税	22,400.00	2,080.00
环境保护税	22.95	4,990.32
房产税	21,226.74	
合 计	222,963.79	51,005.58

### 3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	364,173.54	214,118.45
办公费	72,227.55	166,248.88
中介服务费	256,849.05	143,641.51
摊销费用和折旧	23,256.96	122,899.39
招待费	76,320.90	34,712.00
交通差旅费	12,599.18	25,283.50
车辆使用费	25,857.94	10,599.41
其他	48,751.04	17,514.87
合 计	880,036.16	735,018.01

### 4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
设备材料费及维修费	1,277,253.73	544,397.28
职工薪酬	504,547.54	324,228.95
实验检测费及施工费	157,754.95	19,541.13
水电费	16,626.79	
交通差旅费	9,871.53	6,660.18
折旧费	6,002.08	3,381.79
办公费	1,097.44	1,002.00
合 计	1,973,154.06	899,211.33

### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	385,564.36	367,666.23
减：利息收入	9,835.25	6,568.94
银行手续费	6,187.17	6,006.09

合 计	381,916.28	367,103.38
-----	------------	------------

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	278,544.25	213,411.26
合计	278,544.25	213,411.26

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	256,373.40	279,388.46	
合计	256,373.40	279,388.46	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		430.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		32,131.01
合 计		32,561.61

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-44,582.10
其中：权益工具产生的公允价值变动收益		-44,582.10
合计		-44,582.10

#### 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		600.75	
合计		600.75	

### 11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	337,431.77	186,316.34
递延所得税费用	5,790.32	-34,649.00
合 计	343,222.09	151,667.34

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	2,109,472.69	4,028,649.38
政府补助		262,100.00
保证金	559,000.00	612,105.00
利息收入	9,835.25	6,568.94
合 计	2,678,307.94	4,909,423.32

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类	2,859,377.39	975,482.85
往来款	2,966,940.47	762,024.30
保证金	1,234,000.00	487,105.00
营业外支出		600.75
合 计	7,060,317.86	2,225,212.90

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,780,301.90	1,270,818.49
加: 资产减值准备	278,544.25	213,411.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	383,180.86	121,173.15
无形资产摊销	1,365,722.82	
长期待摊费用摊销		6,171.95

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		44,582.10
财务费用(收益以“-”号填列)	385,564.36	367,666.23
投资损失(收益以“-”号填列)		-32,561.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,790.32	-34,649.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-121,502.40	-7,923,359.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,384,517.83	292,927.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,730,161.21	-4,358,716.59
其他[注]	260,926.92	
经营活动产生的现金流量净额	1,684,172.41	-10,032,536.51
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,988,443.88	968,598.75
减: 现金的期初余额	6,205,591.60	7,968,250.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-217,147.72	-6,999,651.58

[注]: 其他为本期计提但尚未使用的安全生产费。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,988,443.88	968,598.75
其中: 库存现金	845.38	801.98
可随时用于支付的银行存款	5,987,535.26	901,694.13
可随时用于支付的其他货币资金	63.24	66,102.64
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,988,443.88	968,598.75

期末货币资金中存在 25,527.64 元土地复垦保证金，不属于现金及现金等价物。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	25,527.64	土地复垦保证金
合 计	25,527.64	

##### 2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税税收返还	256,373.40	其他收益	财税〔2015〕78号
合计	256,373.40		

## 六、合并范围的变更

### 新设立子公司

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
济南西柳污水处理有限公司	设立	2019.4.18	15,000,000.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

### 重要子公司的基本情况

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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各



种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.09% (2018 年 12 月 31 日：95.79%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,983,945.00	22,985,131.39	6,211,798.06	16,773,333.33	
应付账款	10,254,664.90	10,254,664.90	10,254,664.90		
其他应付款	12,008,193.49	12,008,193.49	12,008,193.49		
小 计	42,246,803.39	45,247,989.78	28,474,656.45	16,773,333.33	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,930,000.00	8,304,895.33	8,304,895.33		
应付账款	9,781,625.38	9,781,625.38	9,781,625.38		
其他应付款	13,580,499.56	13,580,499.56	13,580,499.56		

小 计	31,292,124.94	31,667,020.27	31,667,020.27		
-----	---------------	---------------	---------------	--	--

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,983,945.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人为宋茂成及袁翠娟，宋茂成为本公司第一大股东，持有本公司 56.38%的股份，袁翠娟为本公司第二大股东，持有本公司 18.83%的股份，两人为夫妻关系。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### 1. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋茂成、李立芳	4,000,000.00	2018/2/5	2019/2/4	是
宋茂成、李立芳	3,500,000.00	2018/4/25	2019/4/24	是
宋茂成、李立芳	430,000.00	2018/11/21	2019/10/10	否
宋茂成、袁翠娟、王喜春	3,500,000.00	2019/4/23	2020/4/23	否
宋茂成、袁翠娟、王喜春	1,053,945.00	2019/3/22	2020/3/20	否
宋茂成、袁翠娟、王喜春、程姗姗	15,000,000.00	2019/4/24	2022/4/1	否

注：宋茂成、袁翠娟、李立芳、王喜春、程姗姗以其自有房产为公司借款提供抵押担保。

#### 2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
宋茂成	4,400,000.00	2017/7/24		已归还 3,300,000.00 元.
宋茂成	1,600,000.00	2017/7/25		尚未归还
宋茂成	800,000.00	2018/4/26		尚未归还
宋茂成	453,500.00	2018/5/30		尚未归还
宋茂成	1,200,000.00	2018/6/26		尚未归还
宋茂成	1,200,000.00	2018/8/16		尚未归还
宋茂成	600,000.00	2018/9/7		尚未归还
宋茂成	1,000,000.00	2018/9/18		尚未归还
宋茂成	364,000.00	2018/12/14	2019/5/16	
宋茂成	300,000.00	2018/12/18		尚未归还
宋茂成	400,000.00	2019/3/14		尚未归还
宋茂成	500,000.00	2019/4/4		尚未归还
宋茂成	600,000.00	2019/4/29		尚未归还
宋茂成	500,000.00	2019/4/29		尚未归还

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	129,957.00	213,448.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	宋茂成	10,254,498.00	11,917,500.00
小 计		10,254,498.00	11,917,500.00

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

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

项 目	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

工程施工	17,602,461.22	14,407,770.68
污水运营	8,888,513.32	4,479,438.73
合计	26,490,974.54	18,887,209.41

(二) 截至本财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

### 1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	8,164,992.85	24,623,851.59
合计	8,164,992.85	24,623,851.59

(2) 应收账款

1) 明细情况

种类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,788,353.11	100.00	623,360.26	7.09	8,164,992.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	8,788,353.11	100.00	623,360.26	7.09	8,164,992.85

(续上表)

种类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,319,905.67	100.00	696,054.08	2.75	24,623,851.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	25,319,905.67	100.00	696,054.08	2.75	24,623,851.59

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,401,155.82	170,057.79	5.00

4-5 年	440,880.82	352,704.66	80.00
5 年以上	100,597.81	100,597.81	100.00
合 计	3,942,634.45	623,360.26	15.81

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	4,845,718.66		
小 计	4,845,718.66		

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-72,693.82 元。

5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南仲君污水处理有限公司	4,845,718.66	55.14	
齐河县住房和城乡建设局	2,169,962.43	24.69	108,498.12
济南市槐荫区环境保护局	980,277.03	11.15	49,013.85
东明县环境保护局	440,880.82	5.02	352,704.66
枣庄市山亭区环境保护局	250,916.36	2.86	12,545.82
合 计	8,687,755.30	98.86	522,762.45

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,638,779.04	98.99	51,602.54	0.26	19,587,176.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.01	200,000.00	100.00	
合 计	19,838,779.04	100.00	251,602.54	1.27	19,587,176.50

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,561,720.33	98.93	17,510.81	0.09	18,544,209.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	200,000.00	1.07	200,000.00	100.00	
合计	18,761,720.33	100.00	217,510.81	1.16	18,544,209.52

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	998,450.75	49,922.54	5.00
2-3年	600.00	180.00	30.00
3-4年	3,000.00	1,500.00	50.00
小计	1,002,050.75	51,602.54	5.15

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	18,636,728.29		
小计	18,636,728.29		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 34,091.73 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	18,636,728.29	18,240,304.20
保证金	1,178,600.00	503,600.00
代垫款	23,450.75	17,816.13
合计	19,838,779.04	18,761,720.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
济南仲君污水处理有限公司	往来款	18,636,728.29	1年以内	93.94		是
山东正德建设管理咨询有限公司	保证金	975,000.00	1年以内	4.91	48,750.00	否
山东同力建设项目管理有限公司德州分公司	保证金	200,000.00	2-3年	1.01	200,000.00	否
代扣社保公积金	代垫款	23,450.75	1年以内	0.12	1,172.54	否

济南震美办公设备有限公司	保证金	3,000.00	3-4年	0.02	1,500.00	否
小计		19,838,179.04		100.00	251,422.54	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72	15,000,000.00	91,559.28	14,908,440.72
合计	30,000,000.00	91,559.28	29,908,440.72	15,000,000.00	91,559.28	14,908,440.72

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
济南仲君污水处理有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		91,559.28
济南西柳污水处理有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
小计	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00		91,559.28

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,877,764.86	15,285,370.31	13,666,987.35	10,245,519.18
合计	20,877,764.86	15,285,370.31	13,666,987.35	10,245,519.18

##### 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
设备材料费及维修费	1,277,253.73	544,397.28
职工薪酬	504,547.54	324,228.95
实验检测费及施工费	157,754.95	19,541.13
水电费	16,626.79	
交通差旅费	9,871.53	6,660.18
折旧费	6,002.08	3,381.79
办公费	1,097.44	1,002.00

合 计	1,973,154.06	899,211.33
-----	--------------	------------

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		430.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		32,131.01
合计		32,561.61

## 十六、其他补充资料

### 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	9.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.58

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.19

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,780,301.90
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,780,301.90
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	37,445,896.22
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	



专项储备变动对净资产的影响	I	260,926.92
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K+I} \div 2$	39,466,510.63
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.58%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,780,301.90
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	3,780,301.90
期初股份总数	D	20,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	20,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.19
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.19

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

山东蓝川环保股份有限公司

二〇一九年八月一日