



十方环能

NEEQ:833795

山东十方环保能源股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月17日，由我公司承担，清华大学、北京工商大学、北京中源创能工程技术有限公司合作的国家科技支撑计划课题“区域化餐厨垃圾联合处置及生物燃气产业化技术研发、商业模式构建与工程示范”通过验收。



2018年6月，由公司子公司济南十方固废处理有限公司承担的“济南市餐厨废弃物无害化处理和资源化利用试点项目”通过国家发改委、财政部、住建部的综合验收。

2018年度，公司取得了一种沼气提纯装置、一种离心式甩液沼气预处理装置等4项发明专利，一种餐厨垃圾加热提油的装置、一种餐厨垃圾用固液分离机等4项实用新型专利。



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	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
十方环能/公司	指	山东十方环保能源股份有限公司
股东大会	指	山东十方环保能源股份有限公司股东大会
董事会	指	山东十方环保能源股份有限公司董事会
监事会	指	山东十方环保能源股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
广东正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
《审计报告》	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具的编号为广会审字[2018]G18004200015 号的《山东十方环保能源股份有限公司 2017 年度审计报告》
元/万元	指	人民币元/万元
BOT	指	Build+Operate+Transfer, 简称“BOT”, 是指“建造—运营—转让”模式, 即承包方根据特许经营权的约定, 负责项目的建造及运营, 获取相应的运营收入, 达到约定期限后将整体工程转让给客户。
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。
报告期、报告期内、当期	指	指 2018 年 1 月 1 至 2018 年 12 月 31 日
上期、上年度、2017 年度	指	指 2017 年 1 月 1 至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人甘海南、主管会计工作负责人段明秀 及会计机构负责人（会计主管人员）杨汝云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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
税收优惠风险	报告期内，公司及子公司业务涉及《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的从事环境保护、节能节水项目，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。
技术风险	领先的技术优势是公司保持核心竞争力的关键因素。经过多年的发展，公司形成了以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心的技术体系，处于行业领先地位。如公司无法继续加大研发投入，在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。
人员流失风险	经过多年的经营发展，公司打造了一支具有专业知识背景、熟悉市场的高素质管理团队，人才优势较为明显。公司通过对管理人员及核心技术人员进行绩效激励等方式保证了人员结构的相对稳定。但随着行业对人才争夺的加剧，公司可能面临技术人才流失的风险。
经营管理风险	近年来公司实现了持续较快的发展，各项业务发展态势良好，这得益于公司管理层丰富的运营管理经验、公司规范的现代企业制度和较完善的内部控制制度。随着公司业务发展，公司的内部控制能力、各子公司的协同管理能力、经营管理层的战略管理能力、投融资管理能力以及风险控制能力能否适应迅速扩大的企业规模存在一定的不确定性。

产业政策风险	有机废弃物处理行业具有较强的公益性，与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高，一方面需要国家投入大量资金，另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生，国家和社会各界的环保意识不断加强,政府也推出一系列产业支持政策。
市场竞争风险	有机废弃物处理行业具有良好的发展前景,业内领先企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东十方环保能源股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	十方环能
证券代码	833795
法定代表人	甘海南
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐宇彤
职务	董事会秘书
电话	0531-83178559
传真	0531-83178568
电子邮箱	tyt@cshifang.com
公司网址	http://www.china-shifang.com/
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼,250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 10 月 13 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-77 生态保护和环境治理业-772 环境治理业-7723 固体废物治理
主要产品与服务项目	(1)沼气无害化处理与综合利用；(2)餐厨废弃物无害化处理与资源化利用；(3)高浓度有机废水处理。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,556,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	甘海南、段明秀
实际控制人及其一致行动人	甘海南、段明秀

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	913701007806070991	否
注册地址	山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼	否
注册资本（元）	59,556,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈昭、林恒新
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	193,136,553.41	151,317,287.04	27.64%
毛利率%	36.50%	29.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,704,488.25	17,853,508.19	60.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,423,457.59	14,791,948.64	92.15%
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）	7.46%	4.92%	-
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）	7.39%	4.08%	-
基本每股收益	0.48	0.30	60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	677,564,629.63	610,660,473.51	10.96%
负债总计	251,478,548.70	219,545,102.45	14.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	399,438,189.45	370,499,368.21	7.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.71	6.22	7.88%
资产负债率%（母公司）	27.49%	31.09%	-
资产负债率%（合并）	37.12%	35.95%	-
流动比率	0.84	0.72	-
利息保障倍数	6.43	2.04	-

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	97,460,539.48	37,660,860.22	158.78%
应收账款周转率	5.46	3.19	-
存货周转率	22.02	24.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.96%	-0.53%	-
营业收入增长率%	27.64%	44.70%	-
净利润增长率%	68.17%	-7.54%	-

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	59,556,000	59,556,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	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,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,667,560.84
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,205,562.41
除上述各项之外的营业外收支净额	515,603.07
非经常性损益合计	53,604.64
所得税影响数	-172,860.76
少数股东权益影响额(税后)	-54,565.26
非经常性损益净额	281,030.66

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
应收账款	49,449,863.81	-		
应收票据及应收账款		49,449,863.81		
在建工程	31,748,480.26	33,918,891.21		
工程物资	2,170,410.95	-		
应付票据	19,725,612.50			
应付账款	41,908,186.34	-		
应付票据及应付账款		61,633,798.84		
应付利息	231,605.47	-		
其他应付款	12,543,970.66	12,775,576.13		
管理费用	25,371,925.82	15,964,857.99		
研发费用	-	9,407,067.83		
营业外支出			5,970,901.61	5,936,352.68
资产处置收益			-	-34,548.93

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

十方环能秉承“化污染为资源”的社会使命，立足于环保行业，主要从事城乡有机废弃物的无害化处理及资源化高值利用。

十方环能通过引进、消化吸收、提高与自主技术创新相结合，形成了餐厨废弃物无害化处理和资源化利用技术、沼气收集及气体分离精制技术，并形成了配套的核心集成设备，工艺、技术在国内具有领先地位，可以为客户提供有机废弃物处理及产品资源化高值利用的系统解决方案。公司主要客户包括国网河南省电力公司郑州供电公司、济南市城市管理局、东营市恒达燃气有限公司、济南市生活废弃物处理中心、烟台市环境卫生管理处等。

通过多年的项目建设运营，公司积累了丰富的运营管理经验。

（一）生产模式

公司以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心，首先实现有机废弃物的无害化处理及达标排放，并通过资源化利用获得天然气、绿色电力等产品。公司所有生产环节均由公司各项目公司独立完成。

（二）销售模式

公司采用直接销售的模式，将天然气、绿色电力等销售给国家电网或者燃气公司。公司与电力公司或者燃气采购公司签订了长期购销、包销合同，根据合同向客户提供产品。

（三）采购模式

公司设立了采购部，负责公司的生产设备、生产消耗材料等的采购。公司部分核心设备及关键零部件源自国外采购，其他通用设备及材料均在国内市场进行采购。公司通过严格的招标和比价筛选优质供应商。

（四）盈利模式

公司目前的垃圾填埋气和餐厨废弃物处理项目主要以 BOT 的模式开展，沼气精制天然气及有机废水业务主要通过 EPC 模式开展。

在 BOT 模式下，公司通过处理有机垃圾获取处理费，并通过资源化利用获取天然气、绿色电力等产品的销售收入。在 EPC 模式下，公司主要取得污水处理成套设备及工程的销售收入。

报告期日至披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

一、财务状况

报告期内，公司资产总额为 677,564,629.63 元，比上年末增加了 66,904,156.12 元，增加幅度为 10.96%，增长原因是货币资金和在建工程增加。本年度客户回款较好，期末资金余额较大；子公司济南十方固废处理有限公司进行了技改建设，项目投资增加。

报告期内，负债总额 251,478,548.7 元，比上年末增加了 31,933,446.25 元，增加幅度为 14.54%，增长原因是短期借款和递延收益增加。企业业绩逐年提升，金融机构对企业认可度提高，授信额度增加；子公司济南十方固废处理有限公司承担的“济南市餐厨废弃物无害化处理和资源化利用试点项目”通过了综合验收获得补助资金 1209 万元。

报告期内，净资产总额 426,086,080.93 元，较上年末增加了 34,970,709.87 元，增长幅度 8.94%，增长原因是本年度企业盈利增加。

二、经营成果状况

1、营业总收入

报告期内，公司实现营业收入 193,136,553.41 元，较上年度增加 41,819,266.37 元，增长了 27.64%，收入大幅增长的原因是本年济南餐厨项目技改完成、餐厨收运量增加等。

2、营业总成本

报告期内，公司发生营业总成本 156,141,393.03 元，较上年度增加 8,703,558.04 元，增长 5.90%，主要原因收入增加引起的成本增加。

3、利润状况

报告期内，公司净利润 34,465,438.45 元，较上年增加 13,971,006.57 元，增长 68.17%，增加原因是收入增加，毛利提高；扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东的净利润较之去年增加 13,631,508.95 元，增长幅度为 92.15%。原因：公司业绩增加主要原因是公司各项目收入增加和毛利水平的提升。

4、现金流量状况

报告期内，公司实现经营活动现金净额 97,460,539.48 元，投资活动产生现金净额为-40,699,337.14 元，筹资活动现金净流量-12,198,941.66 元。

报告期内，公司的服务模式、核心团队、供应商资源、销售渠道、成本结构、收入模式均保持相对稳定。

(二) 行业情况

国家层面密集出台八大环保政策，“十三五”期间出台千项环保标准，环保政策从顶层设计到具体实施都在强有力的推进之中，显示出我国对环保产业的日益重视，环保行业呈现出高成长的特性。八大环保政策及千项环保标准，将从不同侧面积极影响着环保行业的走向。

“十三五”期间，国家重要任务之一就是培育和发展节能环保战略性新兴产业，其中包括以生物质废弃物为原料的生物质能源等。目前我国垃圾分类处理、生物质能源需求市场巨大，可收集利用的生物质资源总量巨大。

(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	90,155,659.08	13.31%	22,176,736.41	3.63%	306.53%
应收票据与应收账款	21,344,719.73	3.15%	49,449,863.81	8.10%	-56.84%
存货	5,338,741.45	0.79%	5,802,681.97	0.95%	-8.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	83,441,762.65	12.31%	92,198,849.93	15.10%	-9.50%
在建工程	90,142,613.96	13.30%	33,918,891.21	5.55%	165.76%
短期借款	55,948,892.56	8.26%	37,350,000.00	6.12%	49.80%
长期借款	19,700,000.00	2.91%	29,800,000.00	4.88%	-33.89%
资产总计	677,564,629.63		610,660,473.51	-	10.96%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金余额较上期增加 67,978,922.67 元，变动比例 306.53%，变动原因是本年客户回款良好。

应收账款余额较上期减少 28,105,144.08 元，变动比例-56.84%，变动原因是公司本年收回补贴电费 22,842,097.22 元，餐厨垃圾收运处置费 11,152,960.70 元。

在建工程余额比上期增加 56,223,722.75 元，变动比例 165.76%，主要原因是子公司济南十方固废处理有限公司技改投资增加。

短期借款比上期增加 18,598,892.56 元，变动比例为 49.80%，主要原因是公司本年度新增流动资金借款，长期借款减少 1010 万元，变动比例-33.89%，变动原因是该部分借款在 2019 年度需要归还，划入一年内到期的流动负债中。

从公司资产结构来看，长期资产的占比较高，为企业的生产经营稳定发展打下良好的基础。

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	193,136,553.41	-	151,317,287.04	-	27.64%
营业成本	122,644,744.25	63.50%	107,232,927.30	70.87%	14.37%
毛利率%	36.50%	-	29.13%	-	-
管理费用	20,845,329.75	10.79%	15,964,857.99	10.55%	30.57%
研发费用	1,321,608.65	0.68%	9,407,067.83	6.22%	-85.95%
销售费用	-	0.00%	516,626.17	0.34%	-100.00%
财务费用	8,593,768.11	4.45%	9,182,678.84	6.07%	-6.41%
资产减值损失	465,109.98	0.24%	3,032,023.56	2.00%	-84.66%
其他收益	6,483,412.19	3.36%	7,022,829.37	4.64%	-7.68%
投资收益	-				

公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-258,467.07	-0.13%	-5,404,714.48	-3.57%	-95.22%
汇兑收益	-				
营业利润	43,220,105.50	22.38%	5,497,566.94	3.63%	686.17%
营业外收入	1,030,078.02	0.53%	6,913,510.20	4.57%	-85.10%
营业外支出	2,903,568.72	1.50%	2,884,516.65	1.91%	0.66%
净利润	34,465,438.45	17.85%	20,494,431.88	13.54%	68.17%

项目重大变动原因：

营业收入比上期增加 41,819,266.37 元，变化幅度 27.64%，变动原因是本年济南餐厨项目技改完成、餐厨收运量增加等。

营业成本比上期增加 15,411,816.95 元，变动幅度 14.37%，变动原因是收入增加引起的成本增加。

管理费用比上期增加 4,880,471.76 元，变动幅度 30.57%，变动原因是人员费用增加 4,493,120.28 元。

研发费用比上期减少 8,085,459.18 元，变动幅度-85.95%，变动原因是 2017 年度有的两个国家 863 课题项目在 2017 年 12 月和 2018 年 3 月结题，因此今年研发费用较少。另外报告期公司自主研发的项目进行了资本化核算；金额为 1,985,068.75 元。

资产减值损失比上期减少 2,566,913.58 元，变动幅度-84.66%，变动原因是上期有资产处置项目，本期未发生。

营业利润比上期增加 37,722,538.56 元，变化幅度 686.17%，变动原因是本年收入增加毛利增加所致。

营业外收入比上期减少 5,883,432.18 元，变动幅度-85.10%，变动原因是本期无需支付款项比上期减少 4,055,324.95 元。

(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	191,620,555.48	150,592,091.61	27.24%
其他业务收入	1,515,997.93	725,195.43	109.05%
主营业务成本	122,177,187.33	107,213,844.69	13.96%
其他业务成本	467,556.92	19,082.61	2,350.17%

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%
环保工程和环保设备	55,773,648.25	28.88%	27,779,416.75	18.36%
有机废物资源化利用	135,843,486.48	70.34%	122,383,305.86	80.88%
其他	1,519,418.68	0.79%	1,154,564.43	0.76%
合计	193,136,553.41	100.00%	151,317,287.04	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入结构有变化，环保设备销售收入占比提升，有机废物资源化利用收入占比有所下降。

营业收入整体增幅为 27.64%；有机废气物资源化利用产品收入增加 13,460,180.62 元，增长 11%。主要原因是餐厨废弃物收运处理量增加，从增长数据看公司主业增长突出、成长良好。

(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	国网河南省电力公司郑州供电公司	21,796,071.87	11.29%	否
2	济南市城市管理局	21,346,617.12	11.05%	否
3	东营市恒达燃气有限公司	12,733,896.93	6.59%	否
4	济南市生活废弃物处理中心	7,356,908.31	3.81%	否
5	烟台市环境卫生管理处	7,144,179.19	3.70%	否
合计		70,377,673.42	36.44%	-

(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	山东仓润环境科技有限公司	4,706,311.41	10.61%	否
2	济南嘉环伟业环境工程有限公司	3,992,245.80	9.00%	否
3	青岛市固体废物处置有限责任公司	1,916,970.01	4.32%	否
4	青岛顺永嘉机械设备有限公司	1,670,669.66	3.77%	否
5	广州市深发机电实业发展有限公司	1,589,199.94	3.58%	否
合计		13,875,396.82	31.28%	-

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	97,460,539.48	37,660,860.22	158.78%
投资活动产生的现金流量净额	-40,699,337.14	-35,938,443.23	-13.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,198,941.66	-4,113,288.64	-196.57%

现金流量分析：

经营活动产生的现金净流量增加 59,799,679.26 元，主要原因是公司本年收回的以前年度款项和本年各项目当期回款较好，未产生大额应收款。

投资活动产生的现金流量同去年持平。

筹资活动产生的现金净流量比同期减少 8,085,653.02 元，主要原因是本年归还项目贷款 1480 万元，其他基本持平。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、2018年6月，全资子公司贵阳十方生物能源有限公司注销。

2、厦门十方圆通生物能源有限公司，持股比例 55%。财务情况：截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 37,597,385.45 元，净资产 24,265,212.15 元；营业收入 17,823,423.32 元，净利润 6,196,492.54 元。

3、山东圆通生物能源有限公司，持股比例 51%。财务情况：截至 2018 年 12 月 31 日，总资产为 31,298,923.69 元，净资产 29,319,640.65 元；营业收入 13,041,196.98 元，净利润 3,286,951.95 元。

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

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
应收账款	49,449,863.81	-		
应收票据及应收账款		49,449,863.81		
在建工程	31,748,480.26	33,918,891.21		
工程物资	2,170,410.95	-		
应付票据	19,725,612.50			
应付账款	41,908,186.34	-		
应付票据及应付账款		61,633,798.84		
应付利息	231,605.47	-		
其他应付款	12,543,970.66	12,775,576.13		
管理费用	25,371,925.82	15,964,857.99		
研发费用	-	9,407,067.83		
营业外支出			5,970,901.61	5,936,352.68
资产处置收益			-	-34,548.93

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

不适用。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等方面继续保持自主经营能力；财务管理、风险管理等管理体系运行良好；公司技术、市场、产品持续创新；商业模式、核心人员相对稳定，因此，公司具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、税收优惠风险

报告期内,公司及子公司业务涉及《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的从事环境保护、节能节水项目,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。

应对措施:目前国家政策是增加环保能源领域的税收优惠政策,同时公司积极落实各项税收优惠政策。

2、技术风险

领先的技术优势是公司保持核心竞争力的关键因素。经过多年的发展,公司形成了以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心的技术体系,处于行业领先地位。如公司无法继续加大研发投入,在现有核心技术的基础上拓宽、延伸技术的适用性,公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

应对措施:报告期内,公司自主研发投入 3,306,677.4 元;推行自主研发项目,同时继续推行膜撬装化。

3、人员流失风险

经过多年的经营发展,公司打造了一支具有专业知识背景、熟悉市场的高素质管理团队,人才优势较为明显。但随着行业对人才争夺的加剧,公司可能面临技术人才流失的风险。

应对措施:公司通过对管理人员及核心技术人员进行绩效激励等方式保证了人员结构的相对稳定。报告期内,公司技术核心人员未流失。

4、经营管理风险

近年来公司实现了持续较快的发展,各项业务发展态势良好,这得益于公司管理层丰富的运营管理经验、公司规范的现代企业制度和较完善的内部控制制度。随着公司业务发展,公司的内部控制能力、各子公司的协同管理能力、经营管理层的战略管理能力、投融资管理能力以及风险控制能力能否适应迅速扩大的企业规模存在一定的不确定性。

应对措施:公司全面推行以平衡计分卡为核心的战略绩效管理、全面预算管理,保证公司的战略目标实现;修订部分管理制度,加强风险控制及内审,并强化培训与管理,全年实现安全生产,未发生重大质量与安全事故。

5、产业政策风险

有机废弃物处理行业具有较强的公益性,与国家宏观经济政策及产业政策导向的关联性较高,一方面需要国家投入大量资金,另一方面需要国家出台各种激励性和约束性政策以促进产业的发展。近年来环境污染事件频频发生,国家和社会各界的环保意识不断加强,政府也推出一系列产业支持政策。

应对措施：报告期内，国家出台八大环保政策，“十三五”期间出台千项环保标准，环保政策从顶层设计到具体实施都在强有力的推进之中，显示出我国对环保产业的高度重视，环保与资源利用行业呈现出高成长的特性。

6、市场竞争风险

有机废弃物处理行业具有良好的发展前景，业内领先企业得益于其在技术或资金等方面的优势，能获得较高的盈利水平，对潜在的竞争对手吸引力较大。

应对措施：加大研发投入，提升经营管理，提高企业综合竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增风险因素。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	58,305,758.60	58,305,758.60
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	-	

(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
甘海南、段明秀	授信担保	19,900,000	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易的授信担保，主要用于公司日常经营的需要，解决公司业务和经营发展的资金需求，有利于增强公司的经营能力，对公司的健康发展有着积极的作用。

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	37,980,569	63.77%	-850,638	37,129,931	62.34%
	其中：控股股东、实际控制人	5,241,225	8.80%	-34,432	5,206,793	8.74%
	董事、监事、高管	2,136,810	3.59%	-96,250	2,040,560	3.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,575,431	36.23%	850,638	22,426,069	37.66%
	其中：控股股东、实际控制人	14,475,679	24.31%	1,144,704	15,620,383	26.23%
	董事、监事、高管	7,099,752	11.92%	-294,066	6,805,686	11.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,556,000	-	0	59,556,000	-
普通股股东人数						37

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘海南	14,692,683	188,272	14,880,955	24.99%	11,160,717	3,720,238
2	孙巍	8,000,000	0	8,000,000	13.43%	6,000,000	2,000,000
3	苏州彭博创业投资企业(有限合伙)	5,486,306	0	5,486,306	9.21%	0	5,486,306
4	段明秀	5,024,221	922,000	5,946,221.00	9.98%	4,459,666	1,486,555
5	广州尚智创业投资企业(有限合伙)	3,573,286	0	3,573,286	6.00%	0	3,573,286
合计		36,776,496	1,110,272	37,886,768	63.61%	21,620,383	16,266,385

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东和实际控制人为甘海南、段明秀，二人为配偶关系。

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

公司控股股东、实际控制人为甘海南、段明秀，直接持有公司 20,827,176 股股份，占比 34.97%。

甘海南，男，1969 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学，环境工程专业，本科，高级工程师。1990 年至 1993 年，在济南市化纤总公司环保处工作。1993 年至 1997 年 3 月，在济南汇通环保科技公司任业务经理。1997 年 4 月至今，在济南十方环保有限公司任执行董事、总经理。2004 年 3 月至 2007 年 9 月，在山东十方圆通环保有限公司任执行董事。2005 年 10 月至 2014 年 8 月，在山东十方环保能源股份有限公司任董事长、总经理。2014 年 8 月至今，在山东十方环保能源股份有限公司任董事长。2017 年 9 月，在山东十方环保能源股份有限公司任总经理。

段明秀，女，1971 年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，毕业于山东建筑工程学院，给排水专业，本科。1993 年至 1997 年 3 月，在济南汇通环保科技公司任设计工作；1997 年 4 月至 2003 年 3 月，在济南十方环保有限公司历任技术经理、财务经理。2003 年 4 月至 2013 年 8 月，在山东十方圆通环保有限公司历任副总经理、执行董事。2005 年 10 月至 2008 年 11 月，在山东十方新能源有限公司任副总经理。2008 年 12 月至 2016 年 6 月 26 日，在山东十方环保能源股份有限公司任董事、董事会秘书。2016 年 6 月 27 日至今，在山东十方环保能源股份有限公司任董事、财务总监。

控股股东报告期内无变动。

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
借款	山东十方环保能源股份有限公司	29,800,000.00	6.51%	2017.10.11-2020.9.30	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	25,000,000.00	6.96%	2018.12.11-2019.12.11	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	4,350,000.00	6.50%	2018.1.17-2019.1.17	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	3,698,892.56	7.5%	2018.11.23-2019.11.22	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	3,420,000.00	6.50%	2018.7.27-2019.7.12	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	3,000,000.00	6.50%	2018.6.12-2018.6.11	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	2,900,000.00	8.26%	2018.3.12-2019.3.6	否
借款	山东十方环保能源股份有限公司	1,580,000.00	6.50%	2018.7.26-2019.7.12	否
借款	厦门十方圆通生物能源有限公司	9,000,000.00	6.53%	2018.5.30-2019.5.29	否
借款	烟台十方环保能源有限公司	3,000,000.00	7.83%	2018.9.28-2019.9.27	否
合计	-	85,748,892.56	-	-	-

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
甘海南	董事长、总经理	男	1969年10月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
孙巍	董事	女	1980年8月	本科	2018-5-10至2021-5-9	否
段明秀	董事、财务总监	女	1971年10月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
刘皞秋	董事	女	1976年9月	本科	2018-5-10至2021-5-9	否
冯伟	董事	男	1970年10月	本科	2018-5-10至2021-5-9	否
叶伯健	董事	男	1971年7月	本科	2018-5-10至2021-5-9	否
唐宇彤	董事、董事会秘书	男	1970年10月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
王笑冬	监事	女	1981年11月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
刘强	监事	男	1982年5月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
周爱民	监事	女	1977年12月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
张广兰	副总经理	女	1976年11月	本科	2018-5-10至2021-5-9	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员中，甘海南与段明秀为配偶，除此之外，其他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
甘海南	董事长、高级	14,692,683	188,272	14,880,955	24.99%	0

	管理人员					
孙巍	董事	8,000,000	0	8,000,000	13.43%	0
段明秀	董事、高级管理人员	5,024,221	922,000	5,946,221	9.98%	0
刘峰秋	董事	0	0	0	0%	0
冯伟	董事	0	0	0	0%	0
叶伯健	董事	0	0	0	0%	0
唐宇彤	董事、高级管理人员	385,295	299,000	684,295	1.15%	0
王笑冬	监事	0	0	0	0%	0
刘强	监事	0	0	0	0%	0
周爱民	监事	0	0	0	0%	0
张广兰	高级管理人员	161,951	0	161,951	0.27%	0
合计	-	28,264,150	1,409,272	29,673,422	49.82%	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	51	95
技术人员	46	7
生产人员	173	198
销售人员	36	0
财务人员	22	20
员工总计	328	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	76	73

专科	64	64
专科以下	185	180
员工总计	328	320

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.人员变动：报告期内，公司中高层及核心员工保持稳定，无重大变动。

2.人才引进：报告期内，公司加强内部员工队伍建设，注重提高员工综合素质，有针对性地为关键岗位储备人才，为公司的业务发展提供人力保障。

3.人员培训：公司依据年度培训计划，以外训、内训相结合的方式，先后开展了精益生产、供应链管理、财务、预算、风控、营销等9次培训，提升员工的岗位技能与管理能力；结合生产、安全进度，开展不定时的生产安全培训，提高员工的自身素质和安全意识。

4.薪酬政策：报告期内，公司进一步修正完善薪酬管理制度、绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力岗位价值、绩效、市场水平制定。公司实行劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

5.公司目前暂无离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	√是 □否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求以及《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等制度的规定，不断完善法人治理结构，修订完善公司制度管理体系，其中包括《平衡计分卡执行内审管理制度》、《风控责任管理制度》、《合同审批流程》等，确保公司规范运作。

公司“三会”的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司将不断完善法人治理结构，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。同时，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求以及制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《累积投票实施细则》等制度，完善了公司内部的决议审批程序，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有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

公司已经制定《重大投资与经营决策管理制度》，明确了重大决策的主要流程，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核、按审批程序进行决策。报告期内，公司重大决策按规定程序规范执行。

4、 公司章程的修改情况

本年度公司章程未修订。

(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	2	<p>1、2018年4月19日召开第三届董事会第十三次会议，审议《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务报表和财务报告的议案》、《关于2017年度公司利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为山东十方环保能源股份有限公司2017年度审计机构的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于选举甘海南、段明秀等人为山东十方环保能源股份有限公司第四届董事会董事的议案》、《关于〈非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于济南十方固废有限公司餐厨废弃物收运处理项目技术改造的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订公司〈重大经营与投资决策管理制度〉的议案》、《关于制订公司〈承诺管理制度〉的议案》、《关于制订公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于注销贵阳十方生物能源有限公司的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月23日召开第四届董事会第一次会议，审议通过《关于2018年半年度报告的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月19日召开第三届监事会第九次会议，审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2017年度财务报表和财务报告的议案》、《关于2017年度公司利润分配方案的议案》、《关于聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为山东十方环保能源股份有限公司2018年度审计机构的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《〈关于控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项审核说明〉的议案》、《关于选举山东十方环保能源股份有限公司第四届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>2、2018年8月23日召开第四届监事会第一次</p>

		会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	1	2018 年 5 月 10 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务报表和财务报告的议案》、《关于 2017 年度公司利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为山东十方环保能源股份有限公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于选举甘海南、段明秀等人为山东十方环保能源股份有限公司第四届董事会董事的议案》、《关于选举山东十方环保能源股份有限公司第四届监事会非职工代表监事的议案》、《关于〈非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明〉的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于济南十方固废有限公司餐厨废弃物收运处理项目技术改造的议案》、《关于修订公司〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订公司〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订公司〈重大经营与投资决策管理制度〉的议案》、《关于制订公司〈承诺管理制度〉的议案》、《关于制订公司〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于注销贵阳十方生物能源有限公司的议案》。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规及规范性文件、公司章程的规定，历次会议的审议、表决程序及表决结果真实、合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司继续完善法人治理结构，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，设立的股东大会、董事会、监事会能严格履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证公司的正常发展，公司治理合法合规。公司对管理层在公司治理和规范运作方面建立了长期培训机制，加深相关知识的学习，提高规范动作的意识。在实际工作中，上述机构和人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，在报告期内未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司暂未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在投资者关系管理工作中，按照《投资者关系管理制度》中与投资者沟通的原则、内容、具体方式等的规定，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司诚信自律、规范运作。

(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**

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**(一) 业务独立**

公司以有机废弃物厌氧发酵技术和沼气高值利用技术为核心，首先实现有机废弃物的无害化处理及达标排放，并通过资源化利用获得天然气、绿色电力等产品。公司所有生产环节均由各项目公司独立完成。公司目前的垃圾填埋气和餐厨废弃物处理项目主要以 BOO 或者 BOT 的模式开展，有机废水业务主要通过 EPC 模式开展。在 BOO 和 BOT 模式下，公司通过处理有机垃圾获取处理费，并通过资源化利用获取天然气、绿色电力等产品的销售收入。在 EPC 模式下，公司主要取得污水处理成套设备及工程的销售收入，有直接面向市场的独立经营能力。公司的研发、生产、销售等重要职能完全由公司承担，并独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

(二) 资产独立

公司拥有的日常业务经营所有的固定资产、专利、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权，公司对其拥有完全的控制和支配权，不存在公司资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，不存在在控制股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事、工资等人事管理制度。

(四) 财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了合格的专职财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，建立了财务管理和风险控制制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

(五) 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、机构混同的情形。公司拥

有机构设置自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营需要设置了相应的职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步加强信息披露的管理工作，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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

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	广会审字[2019]G19000680019 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈昭、林恒新
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

广会审字[2019]G19000680019 号

山东十方环保能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东十方环保能源股份有限公司（以下简称“十方环能”）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，公允反映了十方环能 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于十方环能，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

十方环能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括十方环能 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，管理层负责评估十方环能的持续经营能力，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十方环能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督十方环能的财务报告过程。

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，就可能导致对十方环能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十方环能不能持续经营。

(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) 就十方环能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈昭

中国注册会计师：林恒新

中国广州二〇一九年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	1	90,155,659.08	22,176,736.41
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	2	21,344,719.73	49,449,863.81
其中：应收票据			
应收账款		21,344,719.73	49,449,863.81
预付款项	3	2,701,625.73	3,783,724.53
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	8,533,829.22	5,072,242.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	5,338,741.45	5,802,681.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	15,457,901.61	19,037,271.18
流动资产合计		143,532,476.82	105,322,520.48
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	7	83,441,762.65	92,198,849.93
在建工程	8	90,142,613.96	33,918,891.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	320,848,368.59	328,546,491.72
开发支出	10	1,985,068.75	
商誉			
长期待摊费用	11	7,213,483.43	7,138,558.99

递延所得税资产	12	18,698,535.41	21,729,178.94
其他非流动资产	13	11,702,320.02	21,805,982.24
非流动资产合计		534,032,152.81	505,337,953.03
资产总计		677,564,629.63	610,660,473.51
流动负债：			
短期借款	14	55,948,892.56	37,350,000.00
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	15	76,289,562.21	61,633,798.84
其中：应付票据		33,521,778.24	19,725,612.50
应付账款		42,767,783.97	41,908,186.34
预收款项	16	987,986.51	935,923.62
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	2,588,637.03	1,874,782.57
应交税费	18	7,064,524.99	5,472,965.84
其他应付款	19	1,379,406.88	12,775,576.13
其中：应付利息		212,956.16	231,605.47
应付股利			
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	20	26,058,704.09	27,223,356.97
其他流动负债		-	-
流动负债合计		170,317,714.27	147,266,403.97
非流动负债：			
长期借款	21	19,700,000.00	29,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	22	14,619,183.44	6,381,343.77
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	45,639,983.37	35,161,812.76
递延所得税负债	12	1,201,667.62	935,541.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		81,160,834.43	72,278,698.48

负债合计		251,478,548.70	219,545,102.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	59,556,000.00	59,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	158,714,208.79	158,714,208.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26	2,786,948.22	2,552,615.23
盈余公积	27	10,787,009.07	9,537,996.84
一般风险准备			
未分配利润	28	167,594,023.37	140,138,547.35
归属于母公司所有者权益合计		399,438,189.45	370,499,368.21
少数股东权益		26,647,891.48	20,616,002.85
所有者权益合计		426,086,080.93	391,115,371.06
负债和所有者权益总计		677,564,629.63	610,660,473.51

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		26,137,861.45	12,739,997.36
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	1	5,207,582.26	11,440,420.12
其中：应收票据		-	
应收账款		5,207,582.26	11,440,420.12
预付款项		1,331,309.02	19,019,207.85
其他应收款	2	248,366,049.40	232,630,771.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,688,470.59	6,699,581.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			62,611.65
流动资产合计		282,731,272.72	282,592,590.31
非流动资产：			

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	3	157,458,000.00	168,958,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,286,011.50	5,516,823.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,836.47	33,494.47
开发支出		1,985,068.75	
商誉			
长期待摊费用		236,133.40	1,735,807.14
递延所得税资产		15,708,774.81	19,997,258.84
其他非流动资产		10,883,002.81	
非流动资产合计		189,584,827.74	196,241,383.86
资产总计		472,316,100.46	478,833,974.17
流动负债：			
短期借款		43,948,892.56	24,350,000.00
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		17,245,725.57	35,271,743.93
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		180,434.29	158,434.29
应付职工薪酬		224,676.38	
应交税费		4,856,831.79	1,320,628.18
其他应付款		33,587,081.12	57,750,831.30
其中：应付利息		38,687.93	38,687.93
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,100,000.00	200,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		110,143,641.71	119,051,637.70
非流动负债：			
长期借款		19,700,000.00	29,800,000.00
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			
非流动负债合计		19,700,000.00	29,800,000.00
负债合计		129,843,641.71	148,851,637.70
所有者权益：			
股本		59,556,000.00	59,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,046,272.16	240,046,272.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,725,536.56	7,476,524.33
一般风险准备			
未分配利润		34,144,650.03	22,903,539.98
所有者权益合计		342,472,458.75	329,982,336.47
负债和所有者权益合计		472,316,100.46	478,833,974.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	29	193,136,553.41	151,317,287.04
其中：营业收入	29	193,136,553.41	151,317,287.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,141,393.03	147,437,834.99
其中：营业成本	29	122,644,744.25	107,232,927.30
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	30	2,270,832.29	2,101,653.30
销售费用	31	-	516,626.17

管理费用	32	20,845,329.75	15,964,857.99
研发费用	33	1,321,608.65	9,407,067.83
财务费用	34	8,593,768.11	9,182,678.84
其中：利息费用		7,615,766.93	7,802,440.48
利息收入		112,375.86	216,217.24
资产减值损失	35	465,109.98	3,032,023.56
加：其他收益	36	6,483,412.19	7,022,829.37
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）	37	-258,467.07	-5,404,714.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,220,105.50	5,497,566.94
加：营业外收入	38	1,030,078.02	6,913,510.20
减：营业外支出	39	2,903,568.72	2,884,516.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,346,614.80	9,526,560.49
减：所得税费用	40	6,881,176.35	-10,967,871.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,465,438.45	20,494,431.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,465,438.45	20,494,431.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		5,760,950.20	2,640,923.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		28,704,488.25	17,853,508.19
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		34,465,438.45	20,494,431.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,704,488.25	17,853,508.19
归属于少数股东的综合收益总额		5,760,950.20	2,640,923.69

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.30

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	62,963,606.20	37,552,028.46
减：营业成本	4	32,727,125.34	25,473,010.69
税金及附加		872,821.70	461,416.74
销售费用		-	
管理费用		9,592,638.40	5,654,898.67
研发费用		1,321,608.65	10,082,571.63
财务费用		5,023,812.37	4,388,671.08
其中：利息费用		4,255,673.64	3,654,219.14
利息收入		95,325.26	181,572.43
资产减值损失		1,657,546.38	1,954,384.87
加：其他收益		1,152,019.31	2,420,645.17
投资收益（损失以“-”号填列）	5	3,294,682.52	14,680,180.89
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）			-3,791,518.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,214,755.19	2,846,382.38
加：营业外收入		688,131.05	1,298,755.00
减：营业外支出		59,000.01	1,318,970.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,843,886.23	2,826,167.38
减：所得税费用		4,353,763.95	-10,460,323.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,490,122.28	13,286,491.30
（一）持续经营净利润		12,490,122.28	13,286,491.30
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		12,490,122.28	13,286,491.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,389,995.91	146,541,002.44
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		4,297,849.78	3,397,995.27
收到其他与经营活动有关的现金	41	12,819,884.88	3,689,205.75
经营活动现金流入小计		186,507,730.57	153,628,203.46
购买商品、接受劳务支付的现金		26,513,597.77	56,834,833.92
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		33,271,001.94	32,868,607.14
支付的各项税费		17,409,331.17	12,305,379.58
支付其他与经营活动有关的现金	41	11,853,260.21	13,958,522.60
经营活动现金流出小计		89,047,191.09	115,967,343.24
经营活动产生的现金流量净额		97,460,539.48	37,660,860.22

二、投资活动产生的现金流量：			
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		44,410.00	566,825.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,410.00	566,825.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,743,747.14	36,505,268.87
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			
投资活动现金流出小计		40,743,747.14	36,505,268.87
投资活动产生的现金流量净额		-40,699,337.14	-35,938,443.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		87,448,892.56	84,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,165,163.89	11,325,540.00
筹资活动现金流入小计		101,614,056.45	95,675,540.00
偿还债务支付的现金		71,876,813.21	87,904,570.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,193,982.91	7,964,257.74
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	41	34,742,201.99	3,920,000.00
筹资活动现金流出小计		113,812,998.11	99,788,828.64
筹资活动产生的现金流量净额		-12,198,941.66	-4,113,288.64
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		44,562,260.68	-2,390,871.65
加：期初现金及现金等价物余额		10,823,111.16	13,213,982.81
六、期末现金及现金等价物余额		55,385,371.84	10,823,111.16

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,269,020.99	51,406,802.30

收到的税费返还		852,019.31	984,311.87
收到其他与经营活动有关的现金		395,525.26	2,377,877.18
经营活动现金流入小计		63,516,565.56	54,768,991.35
购买商品、接受劳务支付的现金		37,851,104.54	41,188,980.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,540,634.92	8,810,192.61
支付的各项税费		4,489,526.98	3,677,195.45
支付其他与经营活动有关的现金		16,358,116.37	30,961,318.95
经营活动现金流出小计		67,239,382.81	84,637,687.20
经营活动产生的现金流量净额		-3,722,817.25	-29,868,695.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,080,000.00
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			
投资活动现金流入小计			4,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,302,594.80	1,315,390.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,302,594.80	1,315,390.13
投资活动产生的现金流量净额		-1,302,594.80	2,764,609.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,948,892.56	69,350,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		24,270,280.14	
筹资活动现金流入小计		68,219,172.70	69,350,000.00
偿还债务支付的现金		24,550,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,815,240.31	3,654,219.13
支付其他与筹资活动有关的现金		11,325,540.00	
筹资活动现金流出小计		39,690,780.31	41,654,219.13
筹资活动产生的现金流量净额		28,528,392.39	27,695,780.87
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		23,502,980.34	591,694.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,573,932.11	982,237.22
六、期末现金及现金等价物余额		25,076,912.45	1,573,932.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	59,556,000.00				158,714,208.79	-	-	2,552,615.23	9,537,996.84		140,138,547.35	20,616,002.85	391,115,371.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并												
其他												
二、本年期初余额	59,556,000.00	-		158,714,208.79	-	-	2,552,615.23	9,537,996.84		140,138,547.35	20,616,002.85	391,115,371.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							234,332.99	1,249,012.23		27,455,476.02	6,031,888.63	34,970,709.87
（一）综合收益总额							-	-		28,704,488.25	5,760,950.20	34,465,438.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他												

权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,249,012.23		-1,249,012.23			
1. 提取盈余公积								1,249,012.23		-1,249,012.23			
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							234,332.99	-		-	270,938.43	505,271.42	

1. 本期提取							766,578.23	-		-	405,292.33	1,171,870.56	
2. 本期使用							532,245.24	-		-	134,353.90	666,599.14	
(六) 其他													
四、本年期末余额	59,556,000.00	-		-	158,714,208.79	-	-	2,786,948.22	10,787,009.07		167,594,023.37	26,647,891.48	426,086,080.93

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	59,556,000.00	-			158,714,208.79	-	-	3,810,267.21	8,209,347.71		123,613,688.29	21,773,511.07	375,677,023.07
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	59,556,000.00	-		158,714,208.79	-	-	3,810,267.21	8,209,347.71		123,613,688.29	21,773,511.07	375,677,023.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,257,651.98	1,328,649.13		16,524,859.06	-1,157,508.22	15,438,347.99
（一）综合收益总额							-	-		17,853,508.19	2,640,923.69	20,494,431.88
（二）所有者投入和减少资本							-	-		-	-3,920,000.00	-3,920,000.00
1. 股东投入的普通股							-	-		-	-3,920,000.00	-3,920,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,328,649.13		-1,328,649.13		
1. 提取盈余公积								1,328,649.13		-1,328,649.13		

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					-	-	-1,257,651.98		-		-	121,568.09	-1,136,083.89
1. 本期提取					-	-	1,325,022.73		-		-	121,568.09	1,446,590.82
2. 本期使用					-	-	2,582,674.71		-		-	-	2,582,674.71
（六）其他													
四、本年年末	59,556,000.00	-			158,714,208.79	-	-	2,552,615.23	9,537,996.84		140,138,547.35	20,616,002.85	391,115,371.06

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：甘海南

主管会计工作负责人：段明秀

会计机构负责人：杨汝云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-		7,476,524.33		22,903,539.98	329,982,336.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-		7,476,524.33		22,903,539.98	329,982,336.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,249,012.23		11,241,110.05	12,490,122.28
（一）综合收益总额									-		12,490,122.28	12,490,122.28
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,249,012.23			-1,249,012.23	
1. 提取盈余公积								1,249,012.23			-1,249,012.23	
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												
四、本期末余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-	8,725,536.56		34,144,650.03	342,472,458.75	342,472,458.75

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-		6,147,875.20		10,945,697.81	316,695,845.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-		6,147,875.20		10,945,697.81	316,695,845.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,328,649.13		11,957,842.17	13,286,491.30
（一）综合收益总额									-		13,286,491.30	13,286,491.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,328,649.13		-1,328,649.13		
1. 提取盈余公积								1,328,649.13		-1,328,649.13		
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												
四、本年期末余额	59,556,000.00	-			240,046,272.16	-	-	7,476,524.33		22,903,539.98	329,982,336.47	

一、公司基本情况

1、公司概述

山东十方环保能源股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东十方新能源有限公司，由甘海南等 17 位自然人于 2005 年 10 月 13 日以货币出资方式共同投资设立。2015 年 10 月 29 日，公司在全国中小企业股票转让系统挂牌，代码为 833795。公司在济南市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码为 913701007806070991。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 59,556,000.00 元。

2、公司所属行业性质

有机废物的无害化处理及资源化利用，具体包括污水处理及其资源化利用、垃圾填埋气的资源化利用、餐厨垃圾处理及资源化利用业务以及有机废物资源化利用的技术开发、设备销售。

3、公司经营范围

环保设施的开发、维护及运营管理；环保技术的开发、技术转让；环保设备的技术开发、生产、销售；污水处理用污泥的销售；生物质能源综合利用的技术开发；生物质能源项目管理；净化设备的技术开发、销售及技术服务；货物进出口。（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）

4、注册地址及总部地址

山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼。

5、公司法定代表人

甘海南。

6、财务报告批准报出日

本公司财务报告已于 2019 年 4 月 26 日经董事会批准报出。

7、合并财务报表范围

公司 2018 年度纳入合并范围的子/孙公司共 11 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注六“合并范围的变更”、本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据企业经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制订的具体会计政策和会计估计，详见本附注三、“11、应收款项”、“14、固定资产”、“18、建设经营移交（BOT）方式参与公共基础设施建设业务的处理”、“22、收入确认方法”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》及其相关规定的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

—合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

——确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

——确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

——确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

——按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

——确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

—当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

—金融资产和金融负债的分类

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

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

—金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

一主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

一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：	公司将单个法人主体、自然人欠款余额超过人民币 100 万元（含 100 万元）的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

一按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。
无信用风险组合	按回收是否存在风险划分组合，包括应收合并范围内关联方款项、各类保证金、押金、社保费等确定能够收回的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备。
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

— 单项金额虽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：	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

— 对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

— 坏账按下列原则进行确认：因债务人破产依照法律程序清偿后，确定无法收回的债权；因债务人死亡，不能得到偿还的债权；因债务人逾期三年未履行偿还义务且有确凿证据表明确实无法收回的债权，经公司董事会批准，列作坏账损失。

— 坏账的核销：年度核销按上述原则确认的坏账损失金额巨大的、或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

12、存货

— 存货的分类：公司存货为原材料、低值易耗品、产成品、半成品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

— 存货的主要核算方法：原材料、低值易耗品等购入时按实际成本入账，发出成本按加权平均法计算；公司提供工程施工服务时，发生的材料费、人工费等直接费用以及其相关间接费在合同成本中反映。累计已发生的合同成本和已确认的合同毛利大于累计已办理的工程结算的差额反映为建造合同形成的已完工未结算资产；累计已发生的合同成本和已确认的合同毛利小于累计已办理工程结算的差额在预收款项中反映。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查

明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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。对建造合同形成的已完工未结算资产则按照《企业会计准则—建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

13、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

—长期股权投资初始投资成本的确定

——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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

——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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券

取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

—确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

—长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

—固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

—固定资产计价：按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计经济使用年限及残值率确定其折旧率如下：

资产类别	估计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-25 年	5	3.80-6.33
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	3-10 年	5	9.50-31.67
办公及其他设备	3-5 年	5	19.00-31.67

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，

导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

15、在建工程

一 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—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，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为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

—无形资产的确切标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、商标专利权等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、建设经营移交（BOT）方式参与公共基础设施建设业务的处理

—BOT 业务应当同时满足以下条件：

——合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

——合同投资方为按照有关程序取得该特许经营权合同的企业（以下简称“合同投资方”）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称“项目公司”）进行项目建设和运营。项目公司除取得建造有关基础设施的权利以外，在基础设施建造完成以后的一定期间内负责提供后续经营服务。

——特许经营权合同中对所建造基础设施的质量标准、工期、开始经营后提供服务的对象、收费标准及后续调整作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关基础设施移交给合同授予方的义务，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

—与 BOT 业务相关收入的确认

——建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用。基础设施建成后，项目公司按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

——合同规定基础设施建成后的一定期间内，项目公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的；或在项目公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给项目公司的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定处理。

——合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司在确认收入的同时确认无形资产。建造过程发生的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定处理。

——项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

——按照合同规定，企业为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定处理。

——按照特许经营权合同规定，项目公司提供不止一项服务（如既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务）的，各项服务能够单独区分时，其收取或应收的对价按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

——BOT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

19、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修支出、垃圾山覆土工程、集气井铺设支出和其他，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
垃圾山覆土工程	直线法	预计受益年限
集气井铺设支出	直法	预计受益年限
其他	直线法	预计受益年限

长期待摊费用的项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、售后租回融资租赁

公司将资产转让给融资租赁专门机构后再原物租回，根据协议条款判断转让资产是否满足收入确认

条件。如资产出售及租赁交易相互关联，转让资产基本确定将在租赁期满回购（定价为 1 元），则本公司不确认销售收入。公司在承租开始日，将取得的转让价款作为长期应付款的入账价值，采用实际利率法将发生的利息费用在融资租赁付款期内计入财务费用。

21、职工薪酬

—职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业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。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、收入确认方法

—销售商品收入的确认方法：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 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控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入具体确认方法：公司销售商品主要系向客户出售天然气、电力、环保设备等。其中，燃气及电力由于其产品特性，商品发出后退回风险小，公司于发出商品并经客户确认时确认收入；环保设备于安装调试完成并经客户验收时确认收入。

—提供劳务收入的确认方法：

公司主要为工业企业提供污水处理工程、垃圾集气系统工程提供施工服务，为下属公司的 BOT 项目工程提供施工服务。

——提供劳务交易的结果能够可靠估计

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：收入金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定提供劳务的完工进度。公司在劳务尚未完成时，资产负债表日按照预计合同总收入乘以完工进度计算的金额，减去以前会计期间累计已确认收入的金额，确认为当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的，按照预计合同总收入乘以完工进度计算的金额，减去以前会计期间累计已确认收入的金额，确认为当期劳务收入，同时结转当期已发生劳务成本。决算时，决算金额与合同金额之间的差额在决算当期调整。

——提供劳务交易结果不能够可靠估计

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已发生的劳务成本金额确认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入损益，不确认提供劳务收入。

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法：

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

—本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价

值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，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，计入营业外收支。

一已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

——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。

24、递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一递延所得税资产的减值

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

26、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

——该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

——企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

——企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

——该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置

费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

27、会计政策及会计估计变更

一会计政策变更

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

对可比期间的合并财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	49,449,863.81	-49,449,863.81	-
应收票据及应收账款	-	49,449,863.81	49,449,863.81
在建工程	31,748,480.26	2,170,410.95	33,918,891.21
工程物资	2,170,410.95	-2,170,410.95	-
应付票据	19,725,612.50	-19,725,612.50	-
应付账款	41,908,186.34	-41,908,186.34	-
应付票据及应付账款	-	61,633,798.84	61,633,798.84
应付利息	231,605.47	-231,605.47	-
其他应付款	12,543,970.66	231,605.47	12,775,576.13
管理费用	25,371,925.82	-9,407,067.83	15,964,857.99
研发费用	-	9,407,067.83	9,407,067.83

对可比期间的母公司财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	11,440,420.12	11,440,420.12	-
应收票据及应收账款	-	-11,440,420.12	11,440,420.12
应付票据	19,725,612.50	-19,725,612.50	-
应付账款	15,546,131.43	-15,546,131.43	-
应付票据及应付账款	-	35,271,743.93	35,271,743.93
应付利息	38,687.93	-38,687.93	-
其他应付款	57,712,143.37	38,687.93	57,750,831.30
管理费用	15,737,470.30	-10,082,571.63	5,654,898.67

项目	调整前	调整数	调整后
研发费用	-	10,082,571.63	10,082,571.63

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项及税收优惠

1、主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	应收收入	3%、6%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应交流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

2、税收优惠

—增值税

——根据财政部、国家税务总局 2016 年 3 月 23 日出具的财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，工程施工收入、运营服务收入、咨询服务收入纳入营业税改征增值税范围，自 2016 年 5 月 1 日起缴纳增值税。公司作为一般纳税人，工程施工收入按 11%、10%计算缴纳增值税（已在国家税务局备案按 3%简易征收增值税的老项目除外），服务收入按 6%计算缴纳增值税。

——根据财政部、国家税务总局关于印发《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）的规定，对销售利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力或热力实行增值税即征即退 100%的政策。根据上述规定，公司之济阳分公司和子公司潍坊润通生物能源有限公司、郑州新冠能源开发有限公司销售电力子公司青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司和烟台十方环保能源有限公司销售天然气均实行增值税即征即退 100%的政策。

——根据财政部、国家税务总局关于印发《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）的规定，对垃圾处理劳务、综合利用生物柴油、工业级混合油实行即征即退 70%的政策。根据上述规定，公司子公司青岛十方生物能源有限公司、济南十方固废处理有限公司和烟台十方环保能源有限公司处置餐厨垃圾劳务、销售综合利用生物柴油、工业级混合油实行即征即退 70%的政策。

——根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37 号）的规定，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。公司销售天然气自 2017 年 7 月 1 日起，按 11%计算缴纳增值税。

——根据财税[2018]32 号文“关于调整增值税税率的通知”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 11%和 17%税率的，税率分别调整为 10%、16%。

—企业所得税

——根据郑州市二七区国家税务局认定，公司之子公司郑州新冠能源开发有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2016 年起享受三免三减半的优惠，2018 年郑州新冠能源开发有限公司享受企业所得税免税优惠政策。

——根据《青岛市发展和改革委员会关于公布 2014 年环境保护节能节水项目确认名单的通知》，公司之子公司青岛十方生物能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2014 年起享受三免三减半的优惠，2018 年青岛十方生物能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

——根据厦门市翔安区国家税务局认定，公司之子公司厦门十方圆通生物能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2018 年厦门十方圆通生物能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

——根据济阳县国家税务局认定，公司之子公司济南十方固废处理有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2018 年济南十方固废处理有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

——根据山东省蓬莱市国家税务局认定，公司之子公司烟台十方环保能源有限公司符合《企业所得税法》第二十七条和《企业所得税法实施条例》第八十八条规定的环境保护、节能节水项目，其应税所得自 2015 年起享受三免三减半的优惠，2018 年烟台十方环保能源有限公司执行企业所得税 12.5%的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	249,536.27	193,393.96
银行存款	55,135,835.57	10,629,717.20
其他货币资金	34,770,287.24	11,353,625.25
合 计	90,155,659.08	22,176,736.41
其中存放在境外的款项总额	-	-

—其他货币资金主要为应付票据承兑保证金、履约保证金以及保函保证金。

—期末公司的货币资金不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的情形。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	21,344,719.73	49,449,863.81
合 计	21,344,719.73	49,449,863.81

—应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

—本期应收票据中不存在已经质押的应收票据。

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,238,778.24	-
合 计	31,238,778.24	-

—期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—应收账款

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	1,149,584.00	1.23	1,149,584.00	100	-----
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,305,552.49	100.00	16,960,832.76	44.28	21,344,719.73	91,679,907.02	98.58	42,230,043.21	46.06	49,449,863.81
其中：账龄组合	38,305,552.49	100.00	16,960,832.76	44.28	21,344,719.73	91,679,907.02	98.58	42,230,043.21	46.06	49,449,863.81
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	172,866.79	0.19	172,866.79	100	-----
合 计	<u>38,305,552.49</u>	<u>100.00</u>	<u>16,960,832.76</u>	<u>44.28</u>	<u>21,344,719.73</u>	<u>93,002,357.81</u>	<u>100.00</u>	<u>43,552,494.00</u>	<u>46.83</u>	<u>49,449,863.81</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,033,726.72	901,686.34	5.00%	39,740,224.58	1,987,011.23	5.00%
1-2 年	1,775,704.19	177,570.42	10.00%	4,034,373.68	403,437.37	10.00%
2-3 年	957,063.03	287,118.91	30%	-	-	-
3-4 年	-	-	-	12,432,866.10	6,216,433.05	50.00%
4-5 年	9,723,007.32	7,778,405.86	80.00%	9,246,405.52	7,397,124.42	80.00%
5 年以上	7,816,051.23	7,816,051.23	100.00%	26,226,037.14	26,226,037.14	100.00%
合 计	38,305,552.49	16,960,832.76	44.28%	91,679,907.02	42,230,043.21	46.06%

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 77,654.28 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

—本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,669,315.52

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

人民币元

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扎兰屯嵩天薯业有限公司	工程款	3,989,520.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
嫩江嵩天薯业有限公司	工程款	3,736,935.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
山东华义玉米科技有限公司	工程款	3,671,640.20	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
宁城京都淀粉有限公司	工程款	2,497,600.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
山东省博兴县洁源环保有限公司	工程款	1,974,491.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
西安国维淀粉有限责任公司	工程款	1,222,625.09	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
新疆一和生物有限责任公司	工程款	1,140,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
辽宁博大民兴集团生物科技有限公司	工程款	1,050,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
黑龙江沃华马铃薯制品股份有限公司	工程款	1,032,400.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
多伦县永白淀粉有限公司	工程款	800,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
大庆展华生化科技有限公司	工程款	759,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
郸城财鑫糖业有限责任公司	工程款	718,000.01	客户破产, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
甘肃秋粮生化工程有限公司	工程款	660,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
北京京城工业物流有限公司	工程款	594,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
		23,846,211.30			

—期末余额中前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
济南市城市管理局	非关联方	8,830,127.90	1 年以内	23.05	441,506.40
苏州高峰糖业有限公司	关联方	6,298,003.80	1-2 年和 4 年以上	16.44	5,684,295.60
国网河南省电力公司郑州供电公司	非关联方	3,448,160.44	1 年以内	9.00	172,408.02
重庆市环卫控股 (集团) 有限公司	非关联方	2,902,939.16	4-5 年	7.58	2,322,351.33
浚县中鹤新城投资有限公司	非关联方	2,830,440.00	4 年以上	7.39	2,825,970.60
合计		24,309,671.30		63.46	11,446,531.95

—期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

3、预付款项

—预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,710,096.27	63.30	2,319,334.64	61.30
1-2 年	256,347.37	9.49	763,934.92	20.19
2-3 年	217,153.60	8.04	521,506.02	13.78
3 年以上	518,028.49	19.17	178,948.95	4.73
合 计	2,701,625.73	100.00	3,783,724.53	100.00

—期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

—按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	未结算的原因
抚顺市市容环境卫生处	非关联方	465,598.00	1 年以内	17.23	预付货款
湖南锦鸿商贸有限公司	非关联方	241,990.00	1 年以内	8.96	预付货款
山东易通发展集团有限公司	非关联方	210,468.88	1 年以内	7.79	预付租金
周雪	非关联方	120,000.00	1 年以内	4.44	预付租金
胡晓娟	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.70	预付租金
合计		1,138,056.88		42.12	

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,533,829.22	5,072,242.58
合 计	8,533,829.22	5,072,242.58

—其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	-	-	-	-	-	2,098,908.42	30.00	-	-	2,098,908.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,204,144.03	100.00	670,314.81	7.28	8,533,829.22	4,896,793.27	70.00	1,923,459.11	39.28	2,973,334.16
其中：账龄组合	6,804,153.78	73.92	670,314.81	9.85	6,133,838.97	3,175,523.68	45.39	1,923,459.11	60.57	1,252,064.57
无信用风险组合	2,399,990.25	26.08	-	-	2,399,990.25	1,721,269.59	24.60	-	-	1,721,269.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	9,204,144.03	100.00	670,314.81	7.28	8,533,829.22	6,995,701.69	100.00	1,923,459.11	27.49	5,072,242.58

—其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,659,146.57	282,957.33	5.00%	822,763.52	41,138.17	5.00%
1-2 年	518,763.67	51,876.37	10.00%	297,031.03	29,703.10	10.00%
2-3 年	277,961.03	83,388.30	30.00%	143,022.59	42,906.78	30.00%
3-4 年	130,780.82	65,390.41	50.00%	205,416.57	102,708.29	50.00%
4-5 年	153,996.43	123,197.14	80.00%	1,436.00	1,148.80	80.00%
5 年以上	63,505.26	63,505.26	100.00%	1,705,853.97	1,705,853.97	100.00%
合 计	<u>6,804,153.78</u>	<u>670,314.81</u>	<u>9.85%</u>	<u>3,175,523.68</u>	<u>1,923,459.11</u>	<u>60.57%</u>

—组合中，无信用风险组合包括各类押金、保证金和代扣代缴的社保、公积金，公司预计不存在发生坏账的风险，不计提坏账准备。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 387,455.70 元，本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

—本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,640,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳丰源机械制造有限公司	预付工程款	950,000.00	追收无果，且账龄在 5 年以上，已全额计提坏账	高管会议审批	否
沈阳锋锐机械制造有限公司	预付工程款	690,600.00	追收无果，且账龄在 5 年以上，已全额计提坏账	高管会议审批	否
		1,640,600.00			

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
退税款	715,823.18	2,098,908.42
关联往来	35,593.24	7,559.47
押金及保证金	1,018,438.53	1,622,970.26
员工备用金	168,864.84	365,984.10
其他往来款	7,094,889.10	2,809,185.03

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保、公积金	49,198.09	55,177.80
其他	121,337.05	35,916.61
合 计	<u>9,204,144.03</u>	<u>6,995,701.69</u>

—期末余额中前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
厦门通洁环保科技有限公司	往来款	5,517,000.00	1 年以内	59.94	275,850.00
青岛市李沧区税务局	退税款	609,545.95	1 年以内	6.62	-
济南市生活废弃物处理中心	押金	580,000.00	5 年以上	6.30	-
山东赢联能源科技有限公司	往来款	<u>260,338.70</u>	2-3 年	2.83	<u>78,101.61</u>
济南固金防水工程有限公司	往来款	<u>171,000.00</u>	1-2 年	<u>1.86</u>	<u>8,550.00</u>
合 计		<u>7,137,884.65</u>		<u>77.55</u>	<u>362,501.61</u>

—厦门通洁环保科技有限公司系持有子公司厦门十方圆通生物能源有限公司 45% 股权的股东。

5、存货

—存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	4,124,275.46	-	4,124,275.46	2,949,080.14	-	2,949,080.14
低值易耗品	13,562.46	-	13,562.46	27,292.88	-	27,292.88
产成品	876,903.53	-	876,903.53	505,001.87	-	505,001.87
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>324,000.00</u>	.....-	<u>324,000.00</u>	<u>2,321,307.08</u>	.....-	<u>2,321,307.08</u>
合 计	<u>5,338,741.45</u>	.....-	<u>5,338,741.45</u>	<u>5,802,681.97</u>	.....-	<u>5,802,681.97</u>

—公司于报告期末对各项存货进行检查，未发现可变现净值低于存货成本的情况，故未计提存货跌价准备。

—期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

项 目	期末余额
累计已发生成本	31,014,180.73
其中：工程施工税金	-
加：在建合同工程累计已确认的毛利	19,394,919.27
减：在建合同工程累计已确认的结算	50,085,100.00

减：预计损失-
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>324,000.00</u>

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,445,124.93	12,305,658.93
未认证增值税进项税	979,937.37	6,297,490.96
预缴的税费	<u>32,839.31</u>	<u>434,121.29</u>
合 计	<u>15,457,901.61</u>	<u>19,037,271.18</u>

7、固定资产

—固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,179,205.05	134,825,836.48	10,716,846.35	2,554,386.44	157,276,274.32
2. 本期增加金额	2,122,053.22	6,139,067.13	424,926.89	62,055.35	8,748,102.59
(1) 外购	29,050.00	3,226,712.58	424,926.89	62,055.35	3,742,744.82
(2) 在建工程转入	2,093,003.22	2,912,354.55	-	-	5,005,357.77
3. 本期减少金额	2,239,892.08	4,186,079.15	258,258.76	34,927.00	6,719,156.99
(1) 处置或报废	2,239,892.08	4,186,079.15	258,258.76	34,927.00	6,719,156.99
4. 期末余额	9,061,366.19	136,778,824.46	10,883,514.48	2,581,514.79	159,305,219.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,830,871.86	55,728,926.58	4,562,151.32	1,955,474.63	65,077,424.39
2. 本期增加金额	500,554.49	13,027,767.85	927,000.86	237,807.73	14,693,130.93
(1) 计提	500,554.49	13,027,767.85	927,000.86	237,807.73	14,693,130.93
3. 本期减少金额	651,489.47	3,060,444.57	161,983.36	33,180.65	3,907,098.05
(1) 处置或报废	651,489.47	3,060,444.57	161,983.36	33,180.65	3,907,098.05
4. 期末余额	2,679,936.88	65,696,249.86	5,327,168.82	2,160,101.71	75,863,457.27
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>6,381,429.31</u>	<u>71,082,574.60</u>	<u>5,556,345.66</u>	<u>421,413.08</u>	<u>83,441,762.65</u>
2. 期初账面价值	<u>6,348,333.19</u>	<u>79,096,909.90</u>	<u>6,154,695.03</u>	<u>598,911.81</u>	<u>92,198,849.93</u>

公司于报告期末对各项固定资产进行检查，未发现现有固定资产由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

—暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,116,605.33	3,247,139.68	-	1,869,465.65	子公司贵阳十方生物能源有限公司运营期结束，设备暂时闲置

—未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,605,229.96	划拨地建设的房产，无需办理产权证书

8、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	-	2,170,410.95
在建工程	<u>90,142,613.96</u>	<u>31,748,480.26</u>
合 计	<u>90,142,613.96</u>	<u>33,918,891.21</u>

—工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	-	2,170,410.95
合 计	-	2,170,410.95

—在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
济南市餐厨垃圾收运	89,928,068.49	-	89,928,068.49	28,474,901.33	-	28,474,901.33

山东十方环保能源股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

人民币元

处理项目（BOT）						
抚顺市垃圾填埋气综合利用项目二期	-	-	-	966,071.61	-	966,071.61
在安装设备	214,545.47	-	214,545.47	2,268,886.06	-	2,268,886.06
其他零星工程	....-	....-	....-	38,621.26	....-	38,621.26
合计	<u>90,142,613.96</u>	<u>-</u>	<u>90,142,613.96</u>	<u>31,748,480.26</u>	<u>-</u>	<u>31,748,480.26</u>

—重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产/无形资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	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：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来源
济南市餐厨垃圾收运处理项目 (BOT) [注 1]	22,334.26 万元	28,474,901.33	61,453,167.16	-	-	89,928,068.49	108%	98%	-	-	-	自筹及银 行借款
烟台市餐厨垃圾处理、填埋气体资源化 利用及膜覆盖项目 (BOT) [注 2]	13,206.57 万元	-	7,837,395.39	7,837,395.39	-	-	-	-	-	-	-	自筹
抚顺市垃圾填埋气综合利用项目 二期		966,071.61	1,126,931.61	2,093,003.22	-	-	-	-	-	-	-	自筹
在安装设备		2,268,886.06	858,013.96	2,912,354.55	-----	214,545.47	-----	-----	-----	-----	-----	自筹
合 计		<u>31,709,859.00</u>	<u>71,275,508.10</u>	<u>12,842,753.16</u>	<u>-----</u>	<u>90,142,613.96</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	

注 1、由于济南市餐厨垃圾收运处理项目一期实际处理量已超设计，经济阳县经济贸易局审批，在原一期的基础上增加二期投资 9,368.50 万元，截至 2018 年 12 月 31 日，二期已分项验收，项目整体尚在调试中。

注 2、根据烟台 BOT 协议约定，本期增加提纯设备。

9、无形资产

—无形资产情况

项目	特许经营权	专利、商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	356,776,109.78	56,603.77	356,832,713.55
2. 本期增加金额	7,919,417.15	-	7,919,417.15
(1) 购置	82,021.76	-	82,021.76
(2) 在建工程转入	7,837,395.39	-	7,837,395.39
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	<u>364,695,526.93</u>	<u>56,603.77</u>	<u>364,752,130.70</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	28,263,112.53	23,109.30	28,286,221.83
2. 本期增加金额	15,611,882.28	5,658.00	15,617,540.28
(1) 计提	15,611,882.28	5,658.00	15,617,540.28
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	<u>43,874,994.81</u>	<u>28,767.30</u>	<u>43,903,762.11</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>320,820,532.12</u>	<u>27,836.47</u>	<u>320,848,368.59</u>
2. 期初账面价值	<u>328,512,997.25</u>	<u>33,494.47</u>	<u>328,546,491.72</u>

一公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
农林废弃物热解炭化项目	---	1,985,068.75	---	---	---	1,985,068.75
合计	==	1,985,068.75	==	==	==	1,985,068.75

—本期资本化项目说明：

项 目	金额	资本化开始 时点	资产本具体依据	截至期末 研发进度
农林废弃物热解炭化项目	1,985,068.75	2018 年 4 月	研究开发过程中已经取得阶段性研究成果，并且研究成果已经应用于进一步的研究开发，项目研发成功的可能性较大	项目技术示范与改进阶段

11、长期待摊费用

种 类	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
垃圾山覆土工程	1,155,660.14	-	1,155,660.14	-	-
集气井铺设支出	5,115,932.89	5,799,488.54	5,385,091.01	-	5,530,330.42
其他	866,965.96	1,618,153.02	801,965.97	---	1,683,153.01
合 计	7,138,558.99	7,417,641.56	7,342,717.12	==	7,213,483.43

12、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

—未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	45,941,063.10	11,336,596.44	44,281,753.15	10,922,217.40
内部交易未实现利润	4,946,603.08	1,236,650.77	6,293,705.25	1,573,426.31
可抵扣亏损	25,169,001.71	6,125,288.20	34,584,685.31	9,233,535.23

合 计	<u>76,056,667.89</u>	<u>18,698,535.41</u>	<u>85,160,143.71</u>	<u>21,729,178.94</u>
-----	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

上述资产减值准备包含已核销，但尚未报税务局备案的应收账款。

— 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时	递延所得税
	差异	负债	性差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,367,951.04	841,987.76	3,742,167.81	935,541.95
长期资产折旧摊销年限会税差异引起的递延所得税负债	2,877,438.88	359,679.86	-----	-----
合 计	<u>6,245,389.92</u>	<u>1,201,667.62</u>	<u>3,742,167.81</u>	<u>935,541.95</u>

— 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损引起的暂时性差异	-	5,778,604.00
坏账引起的暂时性差异	-----	1,194,199.96
合 计	-----	<u>6,972,803.96</u>

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	<u>11,702,320.02</u>	<u>21,805,982.24</u>
合 计	<u>11,702,320.02</u>	<u>21,805,982.24</u>

14、短期借款

— 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	17,900,000.00	13,000,000.00
保证、抵押借款	13,350,000.00	9,350,000.00
减：未确认预扣利息	301,107.44	-
保证、抵押借款净额	13,048,892.56	-
保证、抵押、质押借款	<u>25,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
合 计	<u>55,948,892.56</u>	<u>37,350,000.00</u>

— 期末短期借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
------	------	-----	-----	------

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	25,000,000.00	2018/12/11	2019/12/11	由甘海南、段明秀提供连带责任担保，以烟台十方环保能源有限公司的设备作为抵押物，以潍坊润通生物能源有限公司 100%股权质押物
厦门银行股份有限公司	9,000,000.00	2018/5/30	2019/5/29	由福建金海峡融资担保有限公司、山东十方、庄永康、陈春霞提供连带责任担保
中国民生银行股份有限公司济南张庄路支行	4,350,000.00	2018/1/17	2019/1/17	以位于历下区海尔绿城全运村玫瑰园 11 号楼 2-302（济南市不动产权第 0164579 号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保
浙商银行股份有限公司济南分行	3,698,892.56	2018/11/23	2019/11/22	以位于青岛市市南区香港中路 8 号乙 3 号楼 1211 号（权证号为鲁（2015）青岛市不动产权第 0051258 号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保。预扣已支付未确认的利息 301,107.44 元
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	3,420,000.00	2018/7/27	2019/7/12	以章丘市瑞境皇冠水岸四区 B-54 号楼 102（章房权证双字第 13000157 号）；B54 号楼 101、201（章房权证双字第 13000155 号）作为抵押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	3,000,000.00	2018/6/12	2019/6/11	由甘海南、段明秀提供连带责任担保
烟台福山珠江村镇银行	3,000,000.00	2018/9/28	2019/9/27	由山东十方环保能源股份有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保
历城圆融村镇银行	2,900,000.00	2018/3/12	2019/3/6	由青岛十方生物能源有限公司、潍坊润通生物能源有限公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保
齐鲁银行股份有限公司济南大明湖支行	1,580,000.00	2018/7/26	2019/7/12	以位于济南市市中区舜德路 1 号天泰·太阳树 5 号楼 1-602（济房权证中字第 170580 号）作为抵押物，由甘海南、段明秀提供连带责任担保
合计	55,948,892.56			

—已逾期未偿还的短期借款情况：报告期末公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付票据	33,521,778.24	19,725,612.50
应付账款	42,767,783.97	41,908,186.34
合 计	<u>76,289,562.21</u>	<u>61,633,798.84</u>

—应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,521,778.24	19,725,612.50
合 计	<u>33,521,778.24</u>	<u>19,725,612.50</u>

—应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	42,767,783.97	41,908,186.34
合 计	<u>42,767,783.97</u>	<u>41,908,186.34</u>

—账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛市固体废弃物处置有限责任公司	2,833,388.43	尚未到结算期
苏美达国际技术贸易有限公司	1,502,413.00	尚未到结算期
合 计	<u>4,335,801.43</u>	

16、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	987,986.51	935,923.62
合 计	<u>987,986.51</u>	<u>935,923.62</u>

—报告期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

—应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期职工薪酬	1,874,782.57	31,236,088.78	30,522,234.32	2,588,637.03
离职后福利—设定提存计划	-	2,817,535.90	2,817,535.90	-
辞退福利	-	197,055.26	197,055.26	-
合 计	<u>1,874,782.57</u>	<u>34,250,679.94</u>	<u>33,536,825.48</u>	<u>2,588,637.03</u>

—短期福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,864,771.11	27,399,234.12	26,683,473.04	2,580,532.19
二、职工福利费	-	1,413,640.63	1,413,640.63	-
三、社会保险费	-	1,520,230.47	1,520,230.47	-
其中：医疗保险费	-	1,255,088.74	1,255,088.74	-
工伤保险费	-	112,720.81	112,720.81	-
生育保险费	-	152,420.92	152,420.92	-
四、住房公积金	4,260.00	773,085.70	777,345.70	-
五、工会经费和职工教育经费	5,751.46	129,897.86	127,544.48	8,104.84
合 计	<u>1,874,782.57</u>	<u>31,236,088.78</u>	<u>30,522,234.32</u>	<u>2,588,637.03</u>

—设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	2,715,468.99	2,715,468.99	-
失业保险	....-	102,066.91	102,066.91-
合 计	---	<u>2,817,535.90</u>	<u>2,817,535.90</u>	---

截至期末，应付职工薪酬余额中不存在属于拖欠性质的款项。

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,596,767.69	4,259,036.57
城市维护建设税	269,645.21	213,741.32
教育费附加	132,786.67	116,694.91
地方教育费附加	88,998.11	78,472.88
水利建设基金	29,709.67	13,346.42
企业所得税	1,273,327.79	411,363.24
个人所得税	331,339.48	65,515.94
房产税	61,088.90	74,141.73
土地使用税	82,660.00	54,300.00
印花税	1,537.29	722.70
环保税	11,034.05	-
代扣代缴税金	185,630.13	185,630.13
合 计	<u>7,064,524.99</u>	<u>5,472,965.84</u>

本报告期各项税金执行的税率详见“附注四”。

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	212,956.16	231,605.47
应付股利	-	-
其他应付款	1,166,450.72	12,543,970.66
合 计	1,379,406.88	12,775,576.13

—应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期款利息	-	25,826.81
短期借款应付利息	45,865.43	38,687.93
长期应付款应付利息	167,090.73	167,090.73
合 计	212,956.16	231,605.47

—其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	36,892.93	150,690.41
应付保证金及押金	241,534.50	250,318.50
应付代收代付款项	108,006.81	493,979.29
关联往来款	-	5,430,000.00
其他往来款	780,016.48	6,218,982.46
合 计	1,166,450.72	12,543,970.66

—报告期末，公司不存在账龄超过 1 年的重大其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,100,000.00	15,000,000.00
年内到期的长期应付款	15,958,704.09	12,223,356.97
合 计	26,058,704.09	27,223,356.97

21、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押、质押借款	19,700,000.00	29,800,000.00
合计	19,700,000.00	29,800,000.00

公司长期借款的利率为 6.5075%。

一期末借款明细列示如下：

借款银行	借款余额	开始日	到期日	其中：一年以内到期金额	借款条件
泰安银行股份有限公司泰西支行	29,800,000.00	2017/10/11	2020/9/30	10,100,000.00	济南十方固废处理有限公司的设备作为抵押物，垃圾收运和垃圾处理权以及济南十方固废处理有限公司 100%股权作为质押物，并由甘海南、段明秀提供连带责任担保
合计	29,800,000.00			10,100,000.00	

22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回形成融资租赁	14,619,183.44	6,381,343.77
合计	14,619,183.44	6,381,343.77

一根据 2015 年 8 月 17 日签订的《售后回租租赁合同》以及 2016 年 8 月 17 日签订的《所有权转让协议》，子公司郑州新冠能源开发有限公司于 2016 年 8 月 23 日取得富利融资租赁有限公司提供的 3,600 万融资租赁款，租赁期为 2016 年 8 月 23 日至 2019 年 8 月 23 日。该融资租赁由郑州新冠能源开发有限公司的部分机器设备提供抵押担保，由郑州新冠能源开发有限公司的 100%股权提供质押担保，并由公司、甘海南、段明秀提供连带责任担保。

一根据 2018 年 6 月 6 日签订的《售后回租租赁合同》以及 2018 年 6 月 6 日签订的《租赁物所有权转让协议》，子公司青岛十方生物能源有限公司分别于 2018 年 6 月 8 日、2018 年 9 月 7 日取得富利融资租赁有限公司提供的合计 3,000 万融资租赁款，租赁期为 2018 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 8 日。该融资租赁由青岛十方生物能源有限公司的部分机器设备提供抵押担保，由青岛十方生物能源有限公司的 100%股权、青岛十方生物能源有限公司青岛市餐厨垃圾处理项目的收费权提供质押担保，并由山东十方环保能源股份有限公司、甘海南提供连带责任担保。

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,161,812.76	12,090,000.00	1,611,829.39	45,639,983.37	政府拨入
合计	35,161,812.76	12,090,000.00	1,611,829.39	45,639,983.37	

—涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“两区”和“一圈一带”建设专项资金	10,181,237.00	-	459,381.49	-	-	9,721,855.51	与资产相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金	22,020,618.55	12,090,000.00	989,690.72	-	-	33,120,927.83	与资产相关
城镇化建设专项资金	2,819,957.21	-	127,757.18	-	-	2,692,200.03	与资产相关
抚顺滨武垃圾场填埋气收集项目	140,000.00	-	35,000.00	-	-	105,000.00	与资产相关
合计	35,161,812.76	12,090,000.00	1,611,829.39	-	-	45,639,983.37	

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,556,000.00	-	-	-	-	-	59,556,000.00

25、资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	158,714,208.79	-	-	158,714,208.79
合计	158,714,208.79	-	-	158,714,208.79

26、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,552,615.23	766,578.23	532,245.24	2,786,948.22
合计	2,552,615.23	766,578.23	532,245.24	2,786,948.22

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,537,996.84	1,249,012.23	....-	10,787,009.07
合 计	9,537,996.84	1,249,012.23	==	10,787,009.07

28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
年初未分配利润	140,138,547.35	123,613,688.29
加：归属于母公司所有者的净利润	28,704,488.25	17,853,508.19
减：提取法定盈余公积	1,249,012.23	1,328,649.13
期末未分配利润	167,594,023.37	140,138,547.35

29、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,620,555.48	122,177,187.33	150,592,091.61	107,213,844.69
其他业务	1,515,997.93	467,556.92	725,195.43	19,082.61
合 计	193,136,553.41	122,644,744.25	151,317,287.04	107,232,927.30

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	830,163.10	714,076.39
教育费附加	375,363.39	363,238.60
地方教育附加	250,242.26	242,151.10
房产税	316,617.94	327,872.03
土地使用税	345,640.16	364,015.16
车船税	11,884.82	10,634.64
印花税	51,055.19	53,033.88
环保税	50,309.19	-
水利建设基金	39,556.24	26,631.50
合 计	2,270,832.29	2,101,653.30

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	-	435,764.49
业务招待费	-	15,688.90
运费	-	3,646.85
差旅费	-	34,345.12
其他	....-	27,180.81
合 计	==	516,626.17

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	12,578,910.01	8,085,789.73
折旧与摊销	1,527,329.19	1,793,382.88
业务招待费	742,994.33	622,428.67
办公费	1,184,545.94	1,068,412.43
中介咨询费	2,104,536.99	977,604.19
车辆使用费	875,898.55	779,913.85
差旅费	426,608.74	368,733.37
租金及水电管理费用	1,252,863.84	1,117,035.13
其他	465,507.01	1,151,557.74
合 计	21,159,194.60	15,964,857.99

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	711,684.73	5,390,061.35
材料设备费	154,029.91	2,441,570.24
测试化验加工费	50,000.00	516,941.38
办公费	37,134.72	354,602.27
专家咨询费	10,000.00	212,640.00
差旅费	21,693.29	251,888.53
其他	23,201.15	239,364.06
合 计	1,007,743.80	9,407,067.83

34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,615,766.93	7,802,440.48
减：利息收入	112,375.86	216,217.24
手续费支出	1,090,377.04	1,596,455.60
合计	8,593,768.11	9,182,678.84

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	465,109.98	3,032,023.56
合计	465,109.98	3,032,023.56

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	4,297,849.78	3,119,365.79	-
与日常经营活动有关的政府补助	2,185,562.41	3,903,463.58	2,185,562.41
合计	6,483,412.19	7,022,829.37	2,185,562.41

一与日常经营活动有关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
餐厨废弃物资源化利用和无害化处理试点城市补助资金	989,690.73	1,593,433.57	与资产相关
生物燃气产业模式研究与利用示范专项资金	-	1,080,233.30	与资产相关
“两区”和“一圈一带”建设专项资金	459,381.48	690,816.24	与资产相关
济南高新区财政局企业研究开发财政补贴	-	356,100.00	与资产相关
城镇化建设专项资金	127,757.18	147,880.47	与资产相关
抚顺演武垃圾场填埋气收集项目	35,000.00	35,000.00	与资产相关
济南市财政局融资费用财政补贴	300,000.00	-	与收益相关
厦门项目财政贴息	179,365.00	-	与收益相关
青岛市环境卫生科研院所科研补贴	80,000.00	-	与收益相关
失业人员保险补贴	13,208.52	-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关 与收益相关
个税手续费返还	1,159.50-	
合 计	2,185,562.41	3,903,463.58	

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-258,467.07	-5,404,714.48
合 计	-258,467.07	-5,404,714.48

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	20,000.00	1,606,238.44	20,000.00
无需支付的款项	843,117.55	4,898,442.50	843,117.55
保险理赔	7,900.00	270,000.00	7,900.00
其他	159,060.47	138,829.26	159,060.47
合 计	1,030,078.02	6,913,510.20	1,030,078.02

— 计入当期损益的政府补助:

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
火灾补偿款	-	750,000.00	与收益相关
济南高新区财政局小微企业融资补贴	-	300,000.00	与收益相关
车辆购置税退税款	-	278,629.48	与收益相关
济南市科学技术信息研究所创新券	-	118,800.00	与收益相关
济南科学技术局的山东省科学技术奖	-	100,000.00	与收益相关
中铁四局高速项目补偿款	-	47,384.00	与收益相关
山西转型改革示范区安全奖励款	20,000.00	-	与收益相关
社会保障补贴	.....-	11,424.96	与收益相关
合 计	20,000.00	1,606,238.44	

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净损失	2,409,093.77	849,469.01	2,409,093.77
罚款、滞纳金、赔偿款等	258,008.15	611,790.49	258,008.15
无法收回的款项	231,966.80	1,316,570.00	231,966.80
其他	4,500.00	106,687.15	4,500.00
合 计	<u>2,903,568.72</u>	<u>2,884,516.65</u>	<u>2,903,568.72</u>

40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,584,407.15	-806,880.77
递延所得税调整	3,296,769.20	-10,160,990.62
合 计	<u>6,881,176.35</u>	<u>-10,967,871.39</u>

—公司报告期内执行企业所得税政策详见“附注四”。

—会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	41,346,614.80	9,526,560.49
按母公司适用税率计算的税额	10,336,653.70	2,381,640.13
加：子公司适用不同税率的影响	-3,530,688.15	-4,570,951.02
调整以前期间所得税的影响	538,159.76	-1,674,489.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	472,792.33	296,909.97
加计扣除费用的税额影响	-620,002.01	-1,262,956.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响	-314,839.18	-402,968.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	840,514.10
免税收入的影响	-	-1,448,253.82
税率变动对递延所得税影响	-900.10	-5,127,316.76
所得税费用	<u>6,881,176.35</u>	<u>-10,967,871.39</u>

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	112,375.86	216,217.24

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,683,733.02	3,163,708.96
收到的其他	23,776.00	309,279.55
合 计	12,819,884.88	3,689,205.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	7,312,481.67	12,592,835.12
往来款净额	3,187,893.35	719,373.96
支付的其他	1,352,885.19	646,313.52
合 计	11,853,260.21	13,958,522.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
通过股东及其他个人名义向银行申请的借款	-	11,325,540.00
票据贴现	14,165,163.89	-
合 计	14,165,163.89	11,325,540.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付保证金净额	23,416,661.99	-
归还借以股东及其他个人名义向银行申请的借款	11,325,540.00	-
子公司山东圆通生物能源有限公司减资支付给少数股东的现金	-	3,920,000.00
合 计	34,742,201.99	3,920,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	34,465,438.45	20,494,431.88
加: 计提的资产减值准备	465,109.98	3,032,023.56

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,693,130.93	18,910,331.33
无形资产摊销	15,617,540.28	15,334,841.18
长期待摊费用的摊销	7,342,717.12	6,467,672.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	258,467.07	5,404,714.48
固定资产报废损失	2,409,093.77	849,469.01
公允价值变动损失	-	-
财务费用	8,010,169.71	7,802,440.48
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少（减增加）	3,030,643.53	-10,479,074.88
递延所得税负债增加（减减少）	266,125.67	318,084.26
存货的减少（减增加）	463,940.52	-2,399,401.09
经营性应收项目的减少（减增加）	-13,867,130.38	-3,194,784.18
经营性应付项目的增加（减减少）	27,107,149.38	-9,595,317.97
其他	-2,801,856.55	-15,284,569.97
经营活动产生的现金流量净额	<u>97,460,539.48</u>	<u>37,660,860.22</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	55,385,371.84	10,823,111.16
减：现金及现金等价物的期初余额	<u>10,823,111.16</u>	13,213,982.81
现金及现金等价物净增加额	<u>44,562,260.68</u>	<u>-2,390,871.65</u>

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	55,385,371.84	10,823,111.16
其中：库存现金	249,536.27	193,393.96

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	55,135,835.57	10,629,717.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>55,385,371.84</u>	<u>10,823,111.16</u>

公司现金流量表中列示的现金及现金等价物余额已扣除银行承兑汇票保证金 33,521,778.24 元、保函保证金 1,248,509.00 元，合计 34,770,287.24 元。

43、所有者权益变动表项目注释

不适用。

44、所有权或使用权受到限制资产

序号	项 目	期末账面价值	受限原因
1	货币资金	34,770,287.24	超过三个月到期的保证金
2	固定资产-房屋及建筑物	6,605,229.96	划拨地建设的房产，无需办理产权证书
3	固定资产-机器设备	19,548,381.18	用于融资租赁抵押
4	无形资产-青岛 BOT 项目设备	42,499,021.65	用于融资租赁抵押
5	无形资产-烟台 BOT 项目设备	67,876,198.86	用于借款抵押
6	无形资产-济南 BOT 项目设备	116,254,588.10	用于借款抵押

45、外币货币性项目

不适用。

46、境外经营实体说明

不适用。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用。

3、反向购买

不适用。

4、处置子公司

不适用。

5、其他原因的合并范围变动

序号	企业名称	合并期间	变化原因
1	贵阳十方生物能源有限公司	2018 年 1 月-6 月	2018 年 6 月 19 日注销

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

—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	
青岛十方生物能源有限公司	山东青岛	山东青岛	餐厨垃圾处理	100	-	新设
济南十方固废处理有限公司	山东济南	山东济南	餐厨垃圾处理 (在建)	100	-	新设
烟台十方环保能源有限公司	山东烟台	山东烟台	餐厨垃圾处理 (在建)	100	-	新设
汕头市十方生物能源有限公司	广东汕头	广东汕头	垃圾填埋气精制天然气	100	-	新设
抚顺十方生物能源有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	垃圾填埋气精制天然气	100	-	新设
厦门十方圆通生物能源有限公司	福建厦门	福建厦门	垃圾填埋气精制天然气	55	-	新设
潍坊润通生物能源有限公司	山东潍坊	山东潍坊	垃圾填埋气发电	100	-	新设
郑州新冠能源开发有限公司	河南郑州	河南郑州	垃圾填埋气发电	100	-	非同一控制下企业合并
山东圆通生物能源有限公司	山东济南	山东济南	生物质能源利用项目投资	51	-	新设
太原市圆通生物能源有限公司	山西太原	山西太原	垃圾填埋气精制天然气	-	51	新设

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

人民币元

一重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门十方圆通生物能源有限公司	45%	4,150,343.74	-	12,281,267.56
山东圆通生物能源有限公司	49%	1,610,606.46	....-	14,366,623.92
合 计		5,760,950.20	-	26,647,891.50

一重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
厦门十方圆通生物能源有限公司	12,926,247.82	24,671,137.63	37,597,385.45	12,972,493.44	359,679.86	13,332,173.30	10,370,179.62	26,441,345.50	36,811,525.12	19,080,985.56	-	19,080,985.56
山东圆通生物能源有限公司	22,026,224.78	9,272,698.91	31,298,923.69	1,979,283.04	-	1,979,283.04	15,908,035.00	10,937,212.16	26,845,247.16	1,054,920.52	-	1,054,920.52

(续上表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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	经营活动现金流量
厦门十方圆通生物能源有限公司	17,823,423.32	6,196,492.54	6,196,492.54	2,597,410.72	14,157,035.51	4,116,128.16	4,116,128.16	1,646,322.61
山东圆通生物能源有限公司	13,041,196.98	3,286,951.95	3,286,951.95	7,038,522.48	9,875,509.15	1,609,522.48	1,609,522.48	146,763.82

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
肥城中持十方生物能源有限公司	山东肥城	山东肥城	畜禽废弃物处理（在建）	20%		权益法

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要污水处理工程施工及相关设备销售、垃圾填埋气资源化利用、餐厨垃圾处置等服务，主要客户包括各类工业企业、电力公司、燃气公司和政府机构，公司面临赊销导致的客户信用风险。公司客户中电力公司、燃气公司和政府机构回款比较及时，工业企业存在一定的信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对借款额度、借款期限进行合理设计，满足公司各类融资需求。同时公司大部分银行借款的利率都约定了跟随基准利率的

调整而调整，较为有效地防范了利率波动带来的风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

报告期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

报告期末，甘海南、段明秀夫妻对本公司的直接持股比例为 34.97%，为本公司的最终实际控制人。

2、本企业子公司的情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业的联营企业情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

4、公司的其他关联方情况

名称	与公司关系
苏州高峰糖业有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
通辽万顺达淀粉有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
天明（沈阳）酒精有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司
佛山市顺德区高峰淀粉化学有限公司	公司股东孙巍之父亲实质控制的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
济南十方固废处理有限公司	环保工程服务及设备销售	48,823,000.00	22,107,692.31
烟台十方环保能源有限公司	环保工程服务及设备销售	9,482,758.60	-
青岛十方生物能源有限公司	环保工程服务及设备销售	.....-	512,820.51

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		58,305,758.60	22,620,512.82

根据《企业会计准则解释第 2 号》第五条的规定以及《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》，建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务中，项目公司自政府承接 BOT 项目，并发包给合并范围内的其他企业（建造承包商），由建造承包商提供实质性建造服务的，从合并报表作为一个报告主体来看，建造服务的最终提供对象为合并范围以外的政府部分，有关的收入、损益已随建造服务的提供而实现，则母公司在编制包含项目公司和建造承包商的合并财务报表时，应根据《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定确认相关的收入和费用。公司母公司为子公司 BOT 项目提供建造服务在参考市场价格的基础上协商确定，交易价格公允，因此编制合并报表时无需抵消建造合同收入和 BOT 相关资产成本。

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	履行情况
甘海南、段明秀	浦发银行济南分行	最高额 4,500.00	2018.12.7	2019.12.7	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 721.40	2016.7.13	2019.7.25	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 333.64	2016.7.13	2019.7.26	正在履行
甘海南、段明秀	齐鲁银行济南大明湖支行	最高额 340.00	2016.9.2	2019.9.1	正在履行
甘海南、段明秀	民生银行济南张庄路支行	最高额 435.00	2017.1.16	2018.1.16	履行完毕
甘海南、段明秀	民生银行济南张庄路支行	最高额 435.00	2018.1.17	2019.1.17	正在履行
甘海南、段明秀	历城圆融村镇银行	最高额 290.00	2018.3.12	2019.3.6	正在履行
甘海南、段明秀	浙商银行股份有限公司济南分行	最高额 400.00	2018.11.23	2019.11.22	正在履行
甘海南、段明秀	烟台福山珠江村镇银行	最高额 300.00	2018.9.28	2019.9.27	正在履行
甘海南、段明秀	泰安银行股份有限公司泰西支行	最高额 3,000.00	2017.10.11	2020.9.30	正在履行
甘海南、段明秀	富利融资租赁有限公司	最高额 3,600.00	2016.8.23	2019.8.23	正在履行
甘海南	富利融资租赁有限公司	最高额 3,000.00	2018.6.8	2021.6.8	正在履行

（3）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,332,818.19	3,849,070.35
人 数	7	9

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州高峰糖业有限公司	6,298,003.80	5,684,295.60	6,298,003.80	4,580,087.14
应收账款	天明（沈阳）酒精有限公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
应收账款	佛山市顺德区高峰淀粉化学有限公司	188,000.00	150,400.00	188,000.00	94,000.00
应收账款合计		6,836,003.80	6,184,695.60	6,836,003.80	5,024,087.14
其他应收款	肥城中持十方生物能源有限公司	35,593.24	2,157.64	7,559.47	377.97
其他应收款合计		35,593.24	2,157.64	7,559.47	377.97

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	通辽万顺达淀粉有限公司	55,114.55	55,114.55
应付账款合计		55,114.55	55,114.55
其他应付款	段明秀	-	5,430,000.00
其他应付款合计		-	5,430,000.00

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

——公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

——公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

——按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

——分部间转移价格参照市场价格确定。

——由于部分分部存在资产、人员混合使用的问题，故仅披露分部营业收入、营业成本。

——报告分部的财务信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
环保工程和环保设备	55,773,648.25	27,475,913.49	27,779,416.75	18,300,152.40
有机废物资源化利用	135,843,486.48	94,580,131.06	122,383,305.86	88,392,852.74
其他	1,519,418.68	588,699.70	1,154,564.43	539,922.16
合 计	193,136,553.41	122,644,744.25	151,317,287.04	107,232,927.30

2、其他

(1) BOT 项目到期及后续运营问题

2017 年 12 月 22 日，济南市城市管理局与公司签订《济南市无害化处理厂垃圾填埋气发电上网项目终止协议》，协议说明，《特许经营合同》已于 2016 年 10 月 31 日到期，公司应无偿移交填埋气体发电设施设备，移交过渡期为 2016 年 10 月 31 日至 2018 年 3 月 31 日，移交过渡期内公司继续对项目进行运营、维护，但需向济南市城市管理局指定的运营商移交过渡期内的项目收益。2018 年 3 月 20 日，济南市城市管理局授权单位济南市生活废弃物处理中心出具《关于填埋气发电项目有关事宜的说明》，承诺移交过渡期年度移交收益不超过 40 万元。截止审计报告出具日，济南市城市管理局尚未指定新的运营商，项目仍由公司继续运营维护。

(2) 子公司股权抵押情况

①子公司潍坊润通生物能源有限公司 100%股权作为质押物为公司向上海浦东发展银行股份有限公司济南分行的借款 1500 万元提供质押担保，借款情况详见附注五、“14、短期借款”。

②子公司济南十方固废处理有限公司 100%股权作为质押物为公司向泰安银行股份有限公司泰西支行的借款 3000 万元提供质押担保，借款情况详见附注五、“21、长期借款”。

③子公司郑州新冠能源开发有限公司 100%股权作为质押物为其向富利融资租赁有限公司的融资租赁款 3600 万元提供质押担保，融资租赁情况详见附注五、“22、长期应付款”。

④子公司青岛十方生物能源有限公司 100%股权作为质押物为其向富利融资租赁有限公司的融资租赁款 3000 万元提供质押担保，融资租赁情况详见附注五、“22、长期应付款”。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	5,207,582.26	11,440,420.12
合 计	5,207,582.26	11,440,420.12
—应收票据		
项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-----	-----
合 计	-----	-----

—本期应收票据中不存在已经质押的应收票据。

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,238,778.24	-----
合 计	31,238,778.24	== -

—期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

—应收账款

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	1,149,584.00	2.18	1,149,584.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,312,077.78	100.00	16,104,495.52	75.57	5,207,582.26	51,508,002.57	97.82	40,067,582.45	77.79	11,440,420.12
其中：账龄组合	21,312,077.78	100.00	16,104,495.52	75.57	5,207,582.26	51,508,002.57	97.82	40,067,582.45	77.79	11,440,420.12
无信用风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合 计	21,312,077.78	100.00	16,104,495.52	75.57	5,207,582.26	52,657,586.57	100	41,217,166.45	78.27	11,440,420.12

—应收账款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,173,522.01	58,676.10	5.00%	2,645,630.78	132,281.54	5.00%
1-2 年	1,642,434.19	164,243.42	10.00%	957,063.03	95,706.30	10.00%
2-3 年	957,063.03	287,118.91	30.00%	-	-	-
3-4 年	-	-	-	12,432,866.10	6,216,433.05	50.00%
4-5 年	9,723,007.32	7,778,405.86	80.00%	9,246,405.52	7,397,124.42	80.00%
5 年以上	7,816,051.23	7,816,051.23	100.00%	26,226,037.14	26,226,037.14	100.00%
合计	<u>21,312,077.78</u>	<u>16,104,495.52</u>	<u>75.57%</u>	<u>51,508,002.57</u>	<u>40,067,582.45</u>	<u>77.79%</u>

(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 1,556,644.59 元，收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	26,669,315.52

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
扎兰屯嵩天薯业有限公司	工程款	3,989,520.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
嫩江嵩天薯业有限公司	工程款	3,736,935.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
山东华义玉米科技有限公司	工程款	3,671,640.20	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
宁城京都淀粉有限公司	工程款	2,497,600.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
山东省博兴县洁源环保有限公司	工程款	1,974,491.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
西安国维淀粉有限责任公司	工程款	1,222,625.09	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
新疆一和生物有限责任公司	工程款	1,140,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
辽宁博大民兴集团生物科技有限公司	工程款	1,050,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
黑龙江沃华马铃薯制品股份有限公司	工程款	1,032,400.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
多伦县永白淀粉有限公司	工程款	800,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
大庆展华生化科技有限公司	工程款	759,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
郸城财鑫糖业有限责任公司	工程款	718,000.01	客户破产, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
甘肃秋粮生化工程有限公司	工程款	660,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
北京京城工业物流有限公司	工程款	594,000.00	追收无果, 且账龄在 5 年以上, 已全额计提坏账	高管会议审批	否
		<u>23,846,211.30</u>			

(4) 期末余额中前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
苏州高峰糖业有限公司	关联方	6,298,003.80	1-2 年和 4 年以上	29.55	5,684,295.60
重庆市环卫控股(集团)有限公司	非关联方	2,902,939.16	4-5 年	13.62	2,322,351.33
浚县中鹤新城投资有限公司	非关联方	2,830,440.00	4 年以上	13.28	2,825,970.60
华润雪花啤酒(辽宁)有限公司	非关联方	2,237,000.00	4-5 年	10.50	1,789,600.00
东莞新盈能源利用有限公司	非关联方	1,896,558.77	2-3 年和 4-5 年	8.90	1,112,940.52
合计		16,164,941.73		75.85	13,735,158.05

一期末公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	248,366,049.40	232,630,771.45
合计	248,366,049.40	232,630,771.45

—其他应收款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
按组合计提坏账准备的其他应收款	248,664,079.17	100.00	298,029.77	0.12	248,366,049.40	234,468,499.43	100.00	1,837,727.98	0.78	232,630,771.45
其中：账龄组合	639,037.64	0.26	298,029.77	46.64	341,007.87	2,421,742.71	1.03	1,837,727.98	75.88	584,014.73
无信用风险组合	248,025,041.53	99.74	-	-	248,025,041.53	232,046,756.72	98.97	-	-	232,046,756.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
合计	248,664,079.17	100.00	298,029.77	0.12	248,366,049.40	234,468,499.43	100.00	1,837,727.98	0.78	232,630,771.45

—其他应收款坏账准备的计提标准详见“附注三”。

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度人民币元

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	46,951.59	2,347.58	5.00%	223,901.21	11,195.06	5.00%
1-2年	58,519.40	5,851.94	10.00%	293,343.14	29,334.31	10.00%
2-3年	274,273.14	82,281.94	30.00%	41,891.82	12,567.55	30.00%
3-4年	41,891.82	20,945.91	50.00%	155,416.57	77,708.29	50.00%
4-5年	153,996.43	123,197.14	80.00%	1,336.00	1,068.80	80.00%
5年以上	63,405.26	63,405.26	100.00%	1,705,853.97	1,705,853.97	100.00%
合 计	<u>639,037.64</u>	<u>298,029.77</u>	<u>46.64%</u>	<u>2,421,742.71</u>	<u>1,837,727.98</u>	<u>75.88%</u>

—组合中，无信用风险组合包括合并范围内关联方往来款、各类押金及保证金和代扣代缴的社保、公积金，公司预计不存在发生坏账的风险，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备 100,901.79 元，本期收回或转回的坏账准备 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,640,600.00

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳丰源机械制造有限公司	预付工程款	950,000.00	追收无果，且账龄在5年以上，已全额计提坏账	高管会议审批	否
沈阳锋锐机械制造有限公司	预付工程款	690,600.00	追收无果，且账龄在5年以上，已全额计提坏账	高管会议审批	否
		<u>1,640,600.00</u>			

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	246,510,981.53	230,526,555.46
其他关联方往来款	35,593.24	7,559.47
押金及保证金	934,060.00	1,520,201.26

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度人民币元

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	64,855.30	182,654.88
其他往来款	1,118,589.10	2,199,885.03
其他	.....-	31,643.33
合 计	<u>248,664,079.17</u>	<u>234,468,499.43</u>

(5) 期末余额中前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
济南十方固废处理有限公司	内部往来	165,152,535.07	0-2 年	66.42	-
烟台十方环保能源有限公司	内部往来	60,061,269.67	0-4 年	24.15	-
青岛十方生物能源有限公司	内部往来	13,830,924.41	1 年以内	5.56	-
抚顺十方生物能源有限公司	内部往来	6,229,252.38	0-2 年	2.51	-
厦门十方圆通生物能源有限公司	内部往来	1,237,000.00	1 年以内	0.50-
合 计		<u>246,510,981.53</u>		99.13	==-

3、长期股权投资

—长期股权投资分类列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对子公司投资	<u>157,458,000.00</u>	.....-	<u>168,958,000.00</u>-
合 计	<u>157,458,000.00</u>	==	<u>168,958,000.00</u>	==

—对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东圆通生物能源有限公司	14,280,000.00	-	-	14,280,000.00	-	-
潍坊润通生物能源有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
汕头市十方生物能源有限公司	5,548,000.00	-	-	5,548,000.00	-	-
郑州新冠能源开发有限公司	14,380,000.00	-	-	14,380,000.00	-	-

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度人民币元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛十方生物能源有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
贵阳十方生物能源有限公司	11,500,000.00		11,500,000.00	-		
济南十方固废处理有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
厦门十方圆通生物能源有限公司	8,250,000.00	-	-	8,250,000.00	-	-
烟台十方环保能源有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
抚顺十方生物能源有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	168,958,000.00	-	11,500,000.00	157,458,000.00	-	-

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,690,501.44	32,033,439.81	34,770,053.35	23,932,839.75
其他业务	1,273,104.76	693,685.53	2,781,975.11	1,540,170.94
合计	62,963,606.20	32,727,125.34	37,552,028.46	25,473,010.69

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	20,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,294,682.52	-5,319,819.11
合计	3,294,682.52	14,680,180.89

十六、补充资料

—非经常性损益

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度人民币元

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，
 公司非经常性损益明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,667,560.84	-6,254,183.49
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,205,562.41	5,509,702.02
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响（福利费转回）	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	515,603.07	3,272,224.12
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	<u>53,604.64</u>	<u>2,527,742.65</u>
减：非经常性损益相应的所得税	-172,860.76	-667,400.08
减：少数股东损益影响数	-54,565.26	133,583.18
非经常性损益影响的净利润	281,030.66	3,061,559.55

山东十方环保能源股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	28,704,488.25	17,853,508.19
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	28,423,457.59	14,791,948.64

一 净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《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）》，公司净资产收益率和每股收益计算结果如下：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	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	本期发生额	7.46%	0.48	0.48
	上期发生额	4.92%	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本期发生额	7.39%	0.48	0.48
	上期发生额	4.08%	0.25	0.25

山东十方环保能源股份有限公司
 2019 年 8 月 16 日

山东十方环保能源股份有限公司
财务报表附注
2018年度人民币元

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省济南市高新区新泺大街 888 号 10 楼董事会秘书办公室。