



太环股份  
NEEQ : 871005

山东太平洋环保股份有限公司  
Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



报告期内，公司技术研发领域新获得实用新型专利四项，专利号分别为：ZL201821359691.4、ZL201821359939.7、ZL201821359940.X、ZL201821477481.5，进一步提升了公司的技术研发能力。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
太环股份、股份公司、本公司、公司	指	山东太平洋环保股份有限公司
太平洋环保有限、有限公司	指	山东太平洋环保有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师、北京永拓	指	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
青杉合伙	指	济南青杉投资合伙企业(有限合伙)
太平洋环保运营	指	山东太平洋环保设施运营有限公司
股东大会	指	山东太平洋环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东太平洋环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东太平洋环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东太平洋环保股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
气-固-液三相分离技术	指	厌氧反应工艺中分离污泥、废水、沼气三相的分离技术。

## 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。

公司负责人朱杰高、主管会计工作负责人姜学荣及会计机构负责人（会计主管人员）姜学荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东太平洋环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd
证券简称	太环股份
证券代码	871005
法定代表人	朱杰高
办公地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 5 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何迎飞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-81211116
传真	0531-88963005
电子邮箱	15069057419@126.com
公司网址	www.tpyhb.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 5 楼邮编 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 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-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱杰高
实际控制人及其一致行动人	朱杰高、王晋芳

#### 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	91370100677252445C	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 532 室	否
注册资本（元）	32,670,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,899,545.49	63,336,698.72	11.94%
毛利率%	22.74%	22.8%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,950,746.45	2,553,344.47	54.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,936,746.45	2,340,184.47	68.22%
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）	8.05%	6.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.03%	5.85%	-
基本每股收益	0.12	0.08	50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	228,866,637.73	208,316,678.66	9.86%
负债总计	177,843,296.46	161,244,083.84	10.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,023,341.27	47,072,594.82	8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.44	8.33%
资产负债率%（母公司）	77.57%	77.43%	-
资产负债率%（合并）	77.56%	77.40%	-
流动比率	1.27	1.28	-
利息保障倍数	4.41	4.72	-

### 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	671,105.79	-8,566,375.33	107.83%
应收账款周转率	1.45	1.60	-
存货周转率	0.39	0.58	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.86%	14.13%	-
营业收入增长率%	11.94%	53.48%	-
净利润增长率%	54.73%	81.87%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	32,670,000.00	32,670,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	14,000.00
所得税影响数	2,100.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	11,900.00

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司为生态保护和环境治理行业一家专业的环境综合解决方案服务提供商，公司处于工业污水治理的细分市场，主要为高浓度、高难度有机废水排放企业提供整体的解决方案，同时为烟气排放企业提供一站式服务。

公司为国家高新技术企业，目前现拥有专利技术 26 项（其中发明专利 9 项）及核心研发团队。商业模式为通过招投标、商务谈判、政府采购等方式取得服务项目合同，通过组织科学完善的管理体系，向制药、淀粉、酒精、食品、化工等各类“高浓高难有机废水”排放企业、烟气排放企业，提供技术咨询、设计、施工、安装、调试，运营管理与售后技术支持等综合服务方案，并获取收入。

目前公司已探索出一条以工业污水处理为主线的绿色发展道路。公司建立了环保全产业链的盈利模式，通过在污水处理等生态产业链前端的收入和后端多层次的服务价值增值实现企业盈利，这种将社会公益事业和企业化运作有效结合的污水处理方式公司的绿色发展道路和环保产业新模式奠定了坚实基础。

报告期内，公司商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2019 年是公司夯实管理、效益优先、稳健经营的一年，报告期内，公司稳步推进 2019 年度工作计划，一系列工作顺利开展：围绕年初制定的战略目标，市场策略获得显著成效；各重大项目实施进展顺利，收入稳步增长；研发工作围绕客户需求有效开展，成果突出；绩效考核制度落地有效；继续推进资质增项升级维护工作，提高公司的市场竞争力和盈利能力。报告期内，公司各项工作有序开展，日常工作积极有序。

#### 1、报告期内主要经营情况

##### （1）财务状况：

截止报告期末，公司资产总额 228,866,637.73 元，较期初增加 20,549,959.07 元，增长 9.86%，主要系应收账款增加 6,004,948.89 元、；存货增加 17,309,475.60 元；其中应收账款增长的主要原因为本期完工项目增加较多，调试款及质保金延期支付导致；存货增长的原因是本期新签合同增加，在建未完工项目增加导致。

负债总额 214,880,974.47 元，较期初增加 16,599,212.62 元，增长 10.29%，主要系应付账款增加 5,264,159.35 元，预收账款增加 12,159,160.47 元。其中：应付账款增加的原因调整供应商的付款政策和方式，加大集中付款和赊销力度导致；预收账款增加的原因是新签合同增加较大，且项目未完工导致。

净资产总额 51,023,341.27 元，较期初增加 3,950,746.45 元，增长 8.39%，主要系未分配利润积累所致。

##### （2）经营成果情况

##### ①营业收入情况

本期公司实现营业收入 70,899,545.49 元，较上年同期增加 7,562,846.77 元，增长 11.94%，主要原因为期初公司存在较多未完工项目，在本期完工并取得验收单，达到收入确认条件；同时加大市场开拓力度，业务规模扩张，项目增长较快导致。

##### ②成本、期间费用情况

本期营业成本 54,777,066.43 元,较上年同期增加 5,878,064.32 元,增长 12.02%,主要原因为:本期确认收入的项目增加,结转的项目成本相应增加;本期研发费用 3,556,769.56 元,较去年同期增长 16.96%,主要是本期公司加大验收投入,提高研发人员的薪酬待遇并增加研发人员所致;销售费用 2,154,754.79 元,较上年同期增长 22.69%,主要原因为本期销售人员人数较上年同期有所增加;同时本期加大市场拓展力度,广告及业务宣传费增长较快;本期完工项目维护费增加较大。

### ③毛利润情况

本期毛利润为 16,122,479.06 元,较去年同期增加 6,554,494.77 元,增长 11.67%,主要原因为本期完工验收项目增加导致营业收入增加;公司自年初调整营销策略,以合理利润做保证,合同质量较高,逐步提升了公司效益。

### ④净利润情况

本期净利润为 3,950,746.45 元,较上年同期增加 1,397,401.98 元,增长幅度为 54.73%,主要原因为本期收入增加,以及公司加大对账龄较长的应收账款催收力度从而使减值损失减少,从而导致净利润增长。

### (3) 现金流量情况

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,237,481.12 元,主要原因是本期项目增加,销售商品及提供劳务收到的现金比去年同期增加 13,729,893.70 元;经营活动现金流出总计增加 4,265,051.93 元,远远低于回款流入的增加,其中:公司购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 3,727,540.85 元,主要是公司调整供应商的付款政策和方式,加大集中付款和赊销力度导致;支付其他与经营活动有关的现金比去年同期减少 2,836,430.63 元,主要因为公司加强管理和费用控制措施有效;综上导致经营活动现金流量净额较上年同期增加较多。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-637,920.51 元,比上年同期投资活动产生的现金流量净额减少 340,706.80 元,主要是本期因业务拓展需要,购置车辆一部导致。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-522,868.17 元,较上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少 8,393,996.90 元,主要原因为本期偿还银行借款 4,000,000.00 元,调整负债比例,加大供应商的信用政策导致。

## 2、市场开拓

近年来环保体系监管严格,环保行业涌现出巨大的市场容量。公司围绕年初制定的发展目标,不断优化突出行业技术优势,明确将各行业内“大企业”“大项目”“上市公司”作为主攻目标市场,提高市场占有率,已取得初步成效,同比项目签约更优质化。

## 3、研发创新

### (1) 制药废水处理细分领域,提出创新性改革措施。

公司凭借在制药废水处理领域技术优势,通过对行业客户全面分析,针对目前市场存在的厌氧菌种存在价格高,易跑泥、稳定性差等多个问题,通过多次研究实验,最终提出技术性改革,实现制药废水处理新的突破,着重解决了客户投资高,成本高,系统不稳定的痛点,为高浓度难降解制药废水处理技术开辟了新的技术思路,实现了公司与企业的互利共赢。本技术投入市场后,效果明显。对进一步增加公司在制药废水处理领域的市场占有率,具有非常重要的意义。

(2) 不断增加新技术发领域研发投入。报告期内,公司组建专业研发团队,配套建立标准化实验室,研发引进的 14 项环保处理新技术,试验论证与落地实施按期进行,主要解决目前高浓度有机废水处理工艺中的痛点问题,如总磷、总氮、高氨氮等问题,并建立标准化成套解决方案,进一步完善公司的技术体系。报告期内,其中 4 项技术获得实用新型专利。为公司一次性解决客户问题提供全面的技术支持。

## 三、 风险与价值

### 1、行业政策变化的风险

公司是一家专业从事环保水处理及烟气处理的高新技术企业，主要为制药、淀粉、火电、石化等行业的大型主体项目提供配套水处理及烟尘处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高。目前国家发布了一系列鼓励政策和规划，推动了行业的发展，如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化，或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求，将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。

应对措施：公司将根据市场需求和实际情况，加强技术研发能力，不断提升公司的核心技术水平，并积极招聘同行业的技术人才，制定完善人才管理内控机制，保持公司核心技术人员和研发人员的结构稳定性，以应对客户各类标准指标的需求。

## 2、人才短缺或流失的风险

公司所从事的业务需要掌握生物、物理、化学、工程设计等专业技术的人才，也需要对客户需求、上下游行业技术水平以及工程项目特征深入了解的营销人才，更需要同时掌握上述专业技术、深刻了解客户需求以及掌握行业发展趋势的复合型人才。经过多年的发展，公司已形成了自身的人才培养体系，拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、能够深刻了解客户需求的人才队伍。但是，随着公司经营规模的迅速扩张，必然带来对人才的迫切需求，公司将面临人才不足的风险。

应对措施：针对面临的人才不足或流失的风险，公司一方面加强内部培养力度；另一方面积极通过招聘、引进、合作等方式获得更多的专业技术人才资源。同时，公司将采用包括员工持股在内的多种方式对公司的重要员工进行激励，防止公司人才流失。

## 3、技术风险

公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大，人才竞争日益激烈，维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断壮大人才队伍、引进更多专业技术人才资源；另一方面需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点以及其他因素，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密，将会对本公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺；另一方面公司通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励，以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

## 4、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东朱杰高持有公司 1385.1 万股股份，持股比例为 42.4%；同时通过青杉合伙控制公司 540.00 万股股份，占比 16.53%；朱杰高之妻王晋芳持有公司 1044.9 万股股份，占比 35.18%。朱杰高担任公司董事长、总经理，长期掌握公司的财务及经营决策，朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能会给公司治理带来一定风险。

应对措施：报告期内，公司通过定向发行股票，认定核心员工，新增加股东一名，共同参与公司管理。公司将严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理，保护公司及中小投资者利益。

## 5、市场竞争加剧的风险

环保行业竞争日趋激烈，污水处理行业发展潜力巨大，随着“十三五环保规划”和《中华人民共和国环境保护法》的出台，环保行业将进入一个新的发展阶段。但也面临风险：一方面，由于行业发展潜力巨大，众多国外大型污水处理公司纷纷进入中国，跨国公司凭借其资本和技术方面的优势，介入我国污水处理市场，加大了行业的竞争力度；另一方面，污水处理行业产品大多为个性化定制产品，各类用户的需求差异较大，不同客户对于污水处理的要求也不一样，导致竞标时的技术方案和价格差异较大，容易引发低价竞争，进而给公司带来一定的竞争风险。

应对措施：公司将不断加大技术研发投入，提高项目运作效率，降低项目运营成本，提供“性价比”更高的服务，巩固现有业务区域。同时，公司将通过设立分公司的方式，有序地拓展新型的业务。

#### 6、资金短缺风险

环境治理行业通常采用工程承包方式进行，在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金，项目竣工交付后，还需要保留质保金，业务性质决定公司需要有较强的资金实力。随着国内污水处理市场竞争日趋激烈，环保工程建设企业带资承包、垫资施工已成为行业普遍现象。公司同样存在此情形，由于环保工程施工建设阶段性收款的特点，前期需要垫付资金。而且，当完工项目已验收确认收入但尚未取得相应回款时，则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多，在一定程度上会和公司短期资金周转以及日常经营带来一定的压力。如果公司不能合理控制业务的发展速度，或不能有效执行合理的融资计划，则可能出现资金短缺的风险。

应对措施：公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌，一方面提高公司的声誉度；另一方面增强公司的融资能力。报告期内，公司通过股票定向增发普通股，增加了资本金。同时，将进一步凭借全国中小企业股份转让系统的融资平台进行定向增发普通股、优先股、公司债等方式融资，引进战略投资者等新股东，增加公司的资本金。

### 四、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

#### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终坚持把环保事业作为永久使命，积极履行社会责任，诚信经营，依法纳税，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。同时，日常公司经营与公益活动相结合，与高校联合，建立研究生社会实践基地，定期组织员工无偿献血、爱心捐款、环保毅行、植树造林等活动；同时还利用自身的优势，积极在社会上宣传环境保护知识；随着公司的发展，将会创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇；公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地方经济发展，为社会的发展贡献力量。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、

#### 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东太平洋环保股份有限公司	宁夏贺兰联合水务有限公司	服务合同纠纷	4,162,354.49	8.16%	否	2019-8-22
<b>总计</b>	-	-	4,162,354.49	8.16%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

2018年1月19日公司与宁夏贺兰联合水务有限公司签订《工程项目咨询服务合同补充协议》，以解决2015年1月21日双方签订的《工程项目咨询服务合同》中收尾工作与服务费的给付问题。2018年4月25日，公司完成整体验收手续，并取得相关部门的批复。

根据合同约定，宁夏贺兰联合水务有限公司应向公司支付 3,988,680.68 元。对方违反合同约定，公司多次催促未果，于 2019 年 3 月 21 日向宁夏仲裁委员会提出仲裁，请求裁决宁夏贺兰联合水务有限公司向公司支付 3,988,680.68 元及利息 173,673.81 元（自 2018 年 3 月 25 日起至仲裁之日止，按银行同期贷款利息计算），合计 4162354.49 元。

银川仲裁委员会于 2019 年 7 月 24 日作出（2019）银仲字第 110 号裁定：宁夏贺兰联合水务有限公司支付公司咨询服务费 3,988,680.68 元，并以 3,988,680.68 为基数按照年利率 4.35% 支付自 2018 年 5 月 2 日至全部欠款付清之日的利息。

截止至 8 月 7 号，宁夏贺兰联合水务有限公司支付公司咨询服务费 3,988,680.68 元，利息 219,617.85 元，合计 4,208,298.53 元。双方费用结清，不会对公司资产、生产经营的产生不利影响。

## 2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
山东太平洋环保股份有限公司	国丰新能源江苏有限公司	买卖合同纠纷	248,000	判令被告向公司支付合同款 248000 元(其中包括系统设备验收合格款 154,500 元，质量保证金 93,500 元)，并支付逾期付款利息。	2019-8-22
<b>总计</b>	-	-	248,000	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2014 年 3 月 18 日，公司与国丰新能源江苏有限公司（以下简称国丰公司）签订了《丰县城乡生活垃圾发电项目锅炉炉内脱硝系统工程商务合同》，约定由公司两套 75t/h 循环流化床垃圾焚烧锅炉脱硝系统设备供应给国丰公司，设备总价款为 1,870,000 元。合同签订后，公司按照约定将上述全套系统设备交付至丰县城乡生活垃圾发电施工现场，双方于 2016 年 9 月 7 日完成全套系统交钥匙负荷试车并验收合格。国丰公司未按照合同约定进度支付工程款，工程运转超出一年质保期，对方仍欠公司系统设备验收合格款 154,500 元和质量保证金 93,500 元。

2019 年 1 月 22 日公司向江苏省丰县人民法院提起诉讼，请求：判令国丰公司支付合同款 248,000 元（其中包括系统设备验收合格款 154,500 元，质量保证金 93,500 元），并支付逾期付款利息。

2019 年 4 月 11 日，江苏省丰县人民法院民事判决书（2019）苏 0321 民初 767 号判决如下：国丰新能源江苏有限公司向山东太平洋环保股份有限公司支付系统设备验收合格款 154,500 元和质量保证金 93,500 元，并支付逾期付款损失。

截至报告期末，国丰公司未提出上诉，但未按判决支付所欠工程款，公司已向当地法院申请强制执行。本案件涉及金额较小，不会对公司资产、生产经营的产生不利影响。

## (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	-	-
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	60,000,000	32,400,000

### （三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	劳动用工	出具《关于劳动用工情况的说明和承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/30	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	承诺关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员均已签署《关于竞业禁止情况的承诺》，承诺从未与除公司外的其他机构、组织或个人签署过任何竞业禁止协议或其他约定竞业禁止的条款，亦不存在涉及竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；并承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。
2. 公司实际控制人、一致行动人及发起人朱杰高、王晋芳出具《关于劳动用工情况的说明和承诺书》。
3. 为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司的控股股东、实际控制人朱杰高、王晋芳，股东，董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》。
4. 公司控股股东朱杰高、持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范



关联交易的承诺函》。

5. 公司控股股东朱杰高、持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易的承诺函》。

履行情况：以上各项承诺均为挂牌时关于合法合规性的承诺，公司及相关人员自出具承诺以来，均遵守履行。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	银行承兑保证金	4,500,000	1.97%	票据保证金
合计	-	4,500,000	1.97%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,475,000	35.12%	0	11,475,000	35.12%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	18.60%	0	6,075,000	18.60%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,195,000	64.88%	0	21,195,000	64.88%
	其中：控股股东、实际控制人	18,225,000	55.79%	0	18,225,000	55.79%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	2,970,000	9.09%	0	2,970,000	9.09%
总股本		32,670,000	-	0	32,670,000.00	-
普通股股东人数						4

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	朱杰高	10,260,000	3,591,000	13,851,000	42.4%	10,388,250	3,462,750
2	王晋芳	7,740,000	2,709,000	10,449,000	31.98%	7,836,750	2,612,250
3	济南青杉投资 合伙企业（有 限合伙）	4,000,000	1,400,000	5,400,000	16.53%	0	5,400,000
4	楚文建	0	2,970,000	2,970,000	9.09%	2,970,000	0
合计		22,000,000	10,670,000	32,670,000	100%	21,195,000	11,475,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王晋芳为实际控制人朱杰高之妻子，实际控制人朱杰高为济南青杉投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，本科学历，2003年7月毕业于山西大学资源环境与城乡规划管理专业；2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至今，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长。现任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，本科学历，2003年7月毕业于山西大学资源环境与城乡规划管理专业；2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至今，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长。现任公司董事长兼总经理。

王晋芳女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；1979年7月出生，大学本科学历。2004年7月至2006年2月，任职于济南铭万科技有限公司，担任销售经理职务；2006年2月至2009年11月任职于北京大成方略济南分公司，从事财务管理培训行业，担任副总经理；2009年11月至今担任太平洋环保有限人事部经理；2016年5月至2016年8月担任太平洋环保有限监事；2016年8月，经股东大会选举为董事，任期三年。

公司第一大股东朱杰高持有公司1385.1万股股份，持股比例为42.40%；同时通过青杉合伙控制公司540.00万股股份，占比16.538%；朱杰高之妻王晋芳持有公司1044.9万股股份，占比31.98%。朱杰高担任公司董事长、总经理，长期掌握公司的财务及经营决策，朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。

朱杰高与王晋芳签署《一致行动协议》，协议约定：对于公司经营过程中须经股东大会、董事会等机构决策的事项，须经各方事先协商并形成一致意见，并由各方在股东会、董事会上根据各方达成的一致意见投票表决，就公司上述任何议案进行表决时，各方应确保各方持有的全部有效表决权保持一致行动。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱杰高	董事长、总经理	男	1981年6月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
王晋芳	董事	女	1979年7月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
姜学荣	董事、财务总监	女	1972年3月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
刘红涛	董事	男	1979年8月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
梁燃燃	董事	男	1986年8月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
楚文建	董事	男	1969年6月	大专	2018.7.5-2019.8.28	是
张莹	监事会主席	女	1981年11月	本科	2016.8.29-2019.8.28	是
于鹏磊	监事	男	1983年11月	大专	2016.8.29-2019.8.28	是
温国旗	监事	男	1988年10月	大专	2016.8.29-2019.8.28	是
何迎飞	董事会秘书	女	1986年6月	大专	2016.8.29-2019.8.28	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司董事长、实际控制人朱杰高与公司董事王晋芳系夫妻关系，除此之外公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

#### (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
朱杰高	董事长/总经理	13,851,000	0	13,851,000	42.4%	0
王晋芳	董事	10,449,000	0	10,449,000	31.98%	0
楚文建	董事	2,970,000	0	2,970,000	9.09%	0
合计	-	27,270,000	0	27,270,000	83.470%	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	9	8
销售人员	29	25
技术人员	120	110
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>150</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	75	75
专科	60	55
专科以下	23	13
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>150</b>

**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：**

<p>1、人员变动：</p>	<p>年初员工人数 165 人，报告期末人数 150 人； 报告期内，公司中高层及核心团队稳定。</p>
<p>2、人才引进和招聘</p>	<p>公司业务持续发展，业绩不断增长，公司规模扩大，人员需求不断增加。公司通过调整，充实公司人才储备，针对不同的岗位需求，通过网络招聘、校园招聘、内部推荐、猎头招聘等渠道加强人才引进工作。</p>
<p>3、培训</p>	<p>公司始终坚持以人为本，积极培育和吸纳高素质、综合型人才，制定了一系列人才培训计划。报告期内，根据公司的未来发展战略，公司市场开拓做出调整，随着烟气治理项目逐渐饱和，烟气治理市场开始萎缩，公司也逐渐放缓市场开拓脚步，对应的部分人员做出调整。同时，对公司技术岗位加强培训力度，实行竞争上岗，优胜劣汰，不断提升员工的专业技术水平。</p> <p>报告期内公司采用内部培训和外部培训相结合的方式对员工进行培训； 一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行专业技能、安全、法规培训；另一方面和外部专业技术培训机构合作，根据岗位需求，对员工进行软件制图、领导力演讲表达、礼仪等综合性培训；制定了奖金激励制度，鼓励员工提高个人专业技能、不断考取岗位技能证书、提升个人学历。</p>

#### 4. 薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》等，同时本着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,951,701.82	9,422,231.14
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		52,026,670.64	46,769,321.75
其中：应收票据	五、（二）	-	747,600.00
应收账款	五、（三）	52,026,670.64	46,021,721.75
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,400,140.27	6,104,034.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	1,548,886.98	2,221,246.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	148,891,266.05	131,581,790.45
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	10,461,463.43	10,112,907.03
<b>流动资产合计</b>		<b>226,280,129.19</b>	<b>206,211,531.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资			
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	1,975,007.89	1,587,949.72
在建工程			
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（九）	22,069.08	23,716.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（十）	589,431.57	493,480.53
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,586,508.54</b>	<b>2,105,147.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>228,866,637.73</b>	<b>208,316,678.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十一）	32,400,000.00	31,690,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		37,037,678.01	32,146,399.52
其中：应付票据	五、（十二）	8,727,000.00	9,099,880.86
应付账款	五、（十三）	28,310,678.01	23,046,518.66
预收款项	五、（十四）	105,096,946.13	92,937,785.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	900,386.99	2,968,408.41
应交税费	五、（十六）	2,150,264.33	1,419,335.25
其他应付款	五、（十七）	258,021.00	82,155.00
其中：应付利息		53,333.00	52,500.00
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-



合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		177,843,296.46	161,244,083.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款			
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		177,843,296.46	161,244,083.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十八）	32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十九）	3,421,985.44	3,421,985.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十）	1,091,367.75	1,091,367.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十一）	13,839,988.08	9,889,241.63
归属于母公司所有者权益合计		51,023,341.27	47,072,594.82
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		51,023,341.27	47,072,594.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		228,866,637.73	208,316,678.66

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,929,459.79	9,403,996.47
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十一、（一）	-	747,600.00
应收账款		52,026,670.64	46,021,721.75
应收款项融资		-	-
预付款项		7,400,140.27	6,104,034.67
其他应收款	十一、（二）	1,563,843.42	2,221,246.45
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		148,891,266.05	131,581,790.45
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,461,463.43	10,112,907.03
<b>流动资产合计</b>		<b>226,272,843.60</b>	<b>206,193,296.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,965,412.03	1,576,691.38
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		22,069.08	23,716.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		589,431.57	493,480.53
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		2,576,912.68	2,093,888.83
资产总计		228,849,756.28	208,287,185.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		32,400,000.00	31,690,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据		8,727,000.00	9,099,880.86
应付账款		28,309,528.01	23,045,368.66
预收款项		105,096,946.13	92,937,785.66
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬		900,386.99	2,961,953.76
应交税费		2,150,264.33	1,419,335.25
其他应付款		258,021.00	127,198.56
其中：应付利息		53,333.00	52,500.00
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		177,842,146.46	161,281,522.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>		177,842,146.46	161,281,522.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积		3,421,985.44	3,421,985.44
减：库存股	-	-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,091,367.75	1,091,367.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		13,824,256.63	9,822,309.71
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,007,609.82</b>	<b>47,005,662.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>228,849,756.28</b>	<b>208,287,185.65</b>

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		70,899,545.49	63,336,698.72
其中：营业收入	五、(二十二)	70,899,545.49	63,336,698.72
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		66,701,407.83	60,539,321.38
其中：营业成本	五、(二十二)	54,777,066.43	48,899,002.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	174,784.80	182,525.99
销售费用	五、(二十四)	2,154,754.79	1,756,325.80
管理费用	五、(二十五)	4,133,878.82	4,230,260.64
研发费用	五、(二十六)	3,556,769.56	3,040,932.90
财务费用	五、(二十七)	1,209,879.84	1,097,408.58
其中：利息费用		1,233,701.17	850,649.30
利息收入		33,152.25	54,884.93
信用减值损失	五、(二十	694,273.59	

	八)		
资产减值损失	五、(二十九)		1,332,865.36
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,198,137.66	2,797,377.34
加：营业外收入	五、(二十九)	14,000.00	213,160.00
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,212,137.66	3,010,537.34
减：所得税费用	五、(三十)	261,391.21	457,192.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,950,746.45	2,553,344.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,950,746.45	2,553,344.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		3,950,746.45	2,553,344.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		3,950,746.45	2,553,344.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,950,746.45	2,553,344.47
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.08

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、(三)	70,899,545.49	63,336,698.72
减：营业成本	十一、(三)	54,777,066.43	48,899,002.11
税金及附加		174,784.80	182,525.99
销售费用		2,154,754.79	1,756,325.80
管理费用		4,082,855.86	4,193,115.74
研发费用		3,556,769.56	3,040,932.90
财务费用		1,209,702.33	1,097,138.35
其中：利息费用		1,233,701.17	850,649.30
利息收入		33,129.26	54,852.66
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-694,273.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-1,332,865.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,249,338.13	2,834,792.47
加：营业外收入		14,000.00	213,160.00
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,263,338.13	3,047,952.47

减：所得税费用		261,391.21	457,192.87
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		4,001,946.92	2,590,759.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,001,946.92	2,590,759.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		4,001,946.92	2,590,759.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.08

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,049,232.86	63,319,339.16
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	8,297,829.34	8,525,189.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>85,347,062.20</b>	<b>71,844,529.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		66,329,979.06	62,602,438.21
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,891,829.26	5,707,485.67
支付的各项税费		1,424,222.71	1,234,624.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	8,029,925.38	10,866,356.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,675,956.41</b>	<b>80,410,904.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>671,105.79</b>	<b>-8,566,375.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		637,920.51	297,213.71
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>637,920.51</b>	<b>297,213.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-637,920.51</b>	<b>-297,213.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-



取得借款收到的现金		14,000,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,000,000.00	18,700,000.00
偿还债务支付的现金		13,290,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,232,868.17	1,128,871.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,522,868.17	10,828,871.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-522,868.17	7,871,128.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-489,682.89	-992,460.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,941,384.71	5,624,441.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,451,701.82	4,631,981.36

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,049,232.86	63,319,339.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,297,829.34	8,525,189.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		85,347,062.20	71,844,529.15
购买商品、接受劳务支付的现金		66,329,979.06	62,602,438.21
支付给职工以及为职工支付的现金		8,839,235.36	5,674,160.76
支付的各项税费		1,424,179.07	1,202,555.72
支付其他与经营活动有关的现金		8,086,570.28	10,943,752.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		84,679,963.77	80,422,906.80
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		667,098.43	-8,578,377.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		637,920.51	297,213.71

投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		637,920.51	297,213.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-637,920.51	-297,213.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		14,000,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,000,000.00	18,700,000.00
偿还债务支付的现金		13,290,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,232,868.17	1,128,871.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,522,868.17	10,828,871.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-522,868.17	7,871,128.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-493,690.25	-1,004,462.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,150.04	5,609,409.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,429,459.79	4,604,946.43

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

2、根据财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

## 二、 报表项目注释

### 山东太平洋环保股份有限公司

#### 财务报表附注

截止2019年6月30日

#### 一、 公司的基本情况

##### 1、公司的挂牌及股本等基本情况

山东太平洋环保股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由山东太平洋环保有限公司于2016年8月份改制而来，2017年1月25日公司正式挂牌新三板，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券简称：太环股份，证券代码：871005。公司股本金额为3,267.00万元人民币，营业执照注册号：91370100677252445C。

##### （1）第一次增资

2017年12月13日公司向楚文建定向发行220.00万股人民币普通股票，每股面值为1.00元，发行价格为人民币2.10元/股，认购总金额为人民币462.00万元，其中220.00万元计入实收资本(股本)、242.00万元计入资本公积-资本溢价。2018年1月29日，由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2018）第210001号验资报告，增资后公司股本金额为2,420.00万元。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		持股比例（%）	出资方式
	认缴出资额	实缴出资额		
朱杰高	10,260,000.00	10,260,000.00	42.40	货币
王晋芳	7,740,000.00	7,740,000.00	31.98	货币
济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	4,000,000.00	16.53	货币
楚文建	2,200,000.00	2,200,000.00	9.09	货币
合计	24,200,000.00	24,200,000.00	100.00	

##### （2）第二次增资

根据公司2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币847.00万元，由资本公积转增股本。转增基准日为2018年6月14日，公司按每10股转增3.5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额847.00万股，每股面值1元，增加股本847.00

万元。2018年6月16日，由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2018）第210040号验资报告，增资后公司股本金额为3,267.00万元。

增资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（元）		持股比例（%）	出资方式
	认缴出资额	实缴出资额		
朱杰高	13,851,000.00	13,851,000.00	42.40	货币
王晋芳	10,449,000.00	10,449,000.00	31.98	货币
济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	5,400,000.00	16.53	货币
楚文建	2,970,000.00	2,970,000.00	9.09	货币
合计	32,670,000.00	32,670,000.00	100.00	

截至2018年6月30日，公司累计发行股本总数3,267.00万股，股本3,267.00万元；法定代表人：朱杰高。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：山东太平洋环保股份有限公司。

公司注册地：济南市高新区正丰路554号环保科技园8号楼正丰大厦532室。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所属行业为工程施工业；主要产品为环保工程设备。

许可经营项目：环保设备的生产（限分支机构经营）、销售；环保工程承包、设计、施工；环保设备与环保工程的技术开发、安装、调试、技术咨询；普通机械设备、电子设备、计算机及辅助设备、废水处理专用菌种（不含医药及化工产品）的销售；工业自动化控制设备的销售；货物进出口；普通机械设备的安装；环境污染治理设施运营；市政工程；建筑机电安装工程。（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）。

公司主要经营活动为：污水处理、烟气处理工程、托管运营服务、环保工程项目相关的设计服务。

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月22日，经公司董事会批准报出。

## 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。

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

## **2、 持续经营**

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、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **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**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（1）合营安排的认定**

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营

安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## （3）共同经营参与方的会计处理

### ①共同经营中，合营方的会计处理

#### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 6、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 7、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。



在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

#### ① 金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- C、该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

② 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

## （2）金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第①项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第②项分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （3）金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

C、不属于本条第 A 项或第 B 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### （4）嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

嵌入衍生工具与主合同构成混合合同。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- A、嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- B、与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- C、该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （5）金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

#### （6）金融工具的计量

##### ① 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

##### ② 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- A、扣除已偿还的本金。
- B、加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- C、扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B、对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （7）金融工具的减值

##### ① 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

##### ② 预期信用损失的确认和计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C、对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

D、对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

E、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

#### 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，与“应收账款”组合 1 划分相同

#### B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### C、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率。

#### A、应收票据：

项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1 年以内（含 1 年）	3.00%	-
1-2 年	10.00%	-
2-3 年	20.00%	-
3-4 年	50.00%	-



项目	预期信用损失率	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
4-5 年	80.00%	-
5 年以上	100.00%	-

**B、应收账款、其他应收款：**

项目	预期信用损失率	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

**（8）利得和损失**

① 本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

A、属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

B、是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

C、是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

D、是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

② 本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

A、本公司收取股利的权利已经确立；

B、与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

C、股利的金额能够可靠计量。

③以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

④对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

A、由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

B、该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条 A 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前

计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### (11) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (12) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (13) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

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

在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (14) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产并将转移中保留的权利或义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中保留的权利或义务单独确认为资产或负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：**

##### **1、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

##### **(2) 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认

时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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



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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确

认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

## 2、应收款项

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在100.00万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大且不单独计提坏账准备的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况

确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合2：纳入合并范围不予计提坏账准备；

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(含1年)	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 9、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品、工程施工。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用五五转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

## 10、 长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

### (2) 后续计量

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资

产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具、其它设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司与秦皇岛鹏远淀粉有限公司签订的沼气发电合同中约定，由本公司负责购买的发电机组，该项固定资产按照合同约定，折旧期限为1500天，残值率为0,1500天运营期结束后，所有权转移给秦皇岛鹏远淀粉有限公司，除该项固定资产外，其他各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3	5.00	31.67
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00
办公设备及其他设备	3	5.00	31.67

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 13、 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

## 14、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 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。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	10
其他	10

## 15、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。



公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，在该项目到预定可使用状态之日转为无形资产。

## **16、 长期待摊费用**

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

## **17、 职工薪酬**

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

### **(1) 短期薪酬**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利**

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。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### **(3) 辞退福利**

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

### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量

其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### （1）系统工程收入

工程施工按照合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；公司以竣工验收确认收入和结转成本。

### （2）设施运营服务收入

企业提供相关服务时按合同约定的收费方法以及工程处理量（发电量、污水处理量等）按月确认收入。

### （3）技术咨询服务收入

设计方案等成果交付客户时确认收入。

## 20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣

可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、 建造合同

### （1）建造合同收入、支出的确认原则和会计处理方法

①在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用，并计入当期损益。

②当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （2）确认合同完工进度的方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （3）合同预计损失的确认标准和计提方法

①建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 23、 租赁

### （1）融资租赁

#### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **27、重要会计政策和会计估计的变更**

（1）重要会计政策变更

财政部 2019 年 4 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”行项目调整为“应收票据”及“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”行项目调整为“应付票据”及“应付账款”。本次变更对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

财政部于 2017 年印发《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工

具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

## (2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	16.00%、13.00%、10.00%、9.00%、6.00%、3.00%
城市建设维护税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
地方水利基金	应交流转税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

### 2、税收优惠

公司于2017年12月28日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201737000649，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期发生额指 2018 年 1 月 1 日到 6 月 30 日，本期发生额指 2019 年 1 月 1 日到 6 月 30 日。

### (一) 货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,123.74	46,574.20
银行存款	1,449,578.08	1,894,810.51
其他货币资金	4,500,000.00	7,480,846.43
<b>合计</b>	<b>5,951,701.82</b>	<b>9,422,231.14</b>

(1) 其他货币资金主要系票据保证资金及履约保函，除此之外无其他因抵押或冻结等

对使用有限制、有潜在回收风险及存放在境外的款项。

## (二) 应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	747,600.00
合计	-	747,600.00

### (1) 截至期末公司已质押的应收票据

无。

### (2) 截至期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,904,303.00	-
合计	33,904,303.00	-

### (3) 截至期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (三) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项评估信用风险的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	55,865,674.55	100.00	3,839,003.91	6.87	52,026,670.64
合计	55,865,674.55	100.00	3,839,003.91	6.87	52,026,670.64

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,108,601.45	100.00	3,086,879.70	6.29	46,021,721.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,108,601.45</b>	<b>100.00</b>	<b>3,086,879.70</b>	<b>6.29</b>	<b>46,021,721.75</b>

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	比例
1年以内	36,577,128.43	1,097,313.85	3.00%
1至2年	17,974,571.65	1,797,457.17	10.00%
2至3年	105,864.47	21,172.89	20.00%
3至4年	144,760.00	72,380.00	50.00%
4至5年	1,063,350.00	850,680.00	80.00%
<b>合计</b>	<b>55,865,674.55</b>	<b>3,839,003.91</b>	

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例
1年以内	39,517,563.51	1,185,526.91	3.00%
1至2年	8,182,927.94	818,292.79	10.00%
2至3年	-	-	20.00%
3至4年	144,760.00	72,380.00	50.00%
4至5年	1,263,350.00	1,010,680.00	80.00%
<b>合计</b>	<b>49,108,601.45</b>	<b>3,086,879.70</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失的情况

本期计提预期信用损失的金额 752,124.21 元；本期不存在收回或转回预期信用损失。

(3) 本期实际核销应收账款 **24,600.00** 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	预期信用损失期末金额
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	非关联方	6,168,792.00	2年以内	11.04%	616,879.20
西安华江环保科技股份有限公司	非关联方	6,071,819.91	2年以内	10.87%	607,181.99
鲁南贝特制药有限公司	非关联方	4,477,563.32	1年以内	8.01%	134,326.90
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	非关联方	2,419,608.18	1年以内	4.33%	72,588.25
秦皇岛鹏远淀粉有限公司	非关联方	3,065,588.38	1年以内	5.49%	91,967.65
合计		22,203,371.79		39.74%	1,522,943.99

(5) 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,068,970.64	95.52	6,104,034.67	100.00
1至2年	331,169.63	4.48	-	-
合计	7,400,140.27	100.00	6,104,034.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
无锡华正不锈钢有限公司	非关联方	1,006,015.71	1年以内	未供货	13.59
临沂弘康防腐保温工程有限公司	非关联方	637,559.77	1年以内	未供货	8.62

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
襄阳五二五泵业有限公司	非关联方	602,000.00	1年以内	未供货	8.13
江苏五龙机械有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内	未供货	6.76
泰安市银丰金属材料有限公司	非关联方	466,905.54	1年以内	未供货	6.31
<b>合计</b>		<b>3,212,481.02</b>			<b>43.41</b>

注：本期实际核销预付账款 30,000.00 元。

### (五) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,639,426.87	2,424,236.96
减：预期信用损失	90,539.89	202,990.51
<b>合计</b>	<b>1,548,886.98</b>	<b>2,221,246.45</b>

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项评估信用风险的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,639,426.87	100.00	90,539.89	5.52	1,548,886.98
<b>合计</b>	<b>1,639,426.87</b>	<b>100.00</b>	<b>90,539.89</b>	<b>5.52</b>	<b>1,548,886.98</b>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,236.96	100.00	202,990.51	8.37	2,221,246.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,424,236.96</b>	<b>100.00</b>	<b>202,990.51</b>	<b>8.37</b>	<b>2,221,246.45</b>

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例
1年以内	1,077,182.87	32,315.49	3.00%
1至2年	542,244.00	54,224.40	10.00%
2至3年	20,000.00	4,000.00	20.00%
3至4年			
<b>合计</b>	<b>1,639,426.87</b>	<b>90,539.89</b>	

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,377,616.96	41,328.51	3.00%
1至2年	904,120.00	90,412.00	10.00%
2至3年			
3至4年	142,500.00	71,250.00	50.00%
<b>合计</b>	<b>2,424,236.96</b>	<b>202,990.51</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额-112,450.62元；本期不存在收回或转回预期信用损失。

(3) 本期不存在核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	1,515,734.00	2,152,050.87
项目借款	56,182.87	97,390.96
其他	67,510.00	174,795.13
<b>合计</b>	<b>1,639,426.87</b>	<b>2,424,236.96</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	预期信用损失期末余额
安徽古井集团有限责任公司	投标保证金	178,660.00	1-2 年	10.90	17,866.00
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	9.15	4,500.00
安徽古井贡酒股份有限公司	投标保证金	130,000.00	1 年以内	7.93	3,900.00
山西中和正达招标代理有限公司	投标保证金	115,000.00	1 年以内	7.01	3,450.00
哈尔滨中药六厂有限公司	投标保证金	101,574.00	1-2 年	6.20	10,157.40
<b>合计</b>		<b>675,234.00</b>		<b>41.19</b>	<b>39,873.40</b>

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产及负债。

(六) 存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

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
工程施工	148,891,266.05	-	148,891,266.05	131,581,790.45	-	131,581,790.45
<b>合计</b>	<b>148,891,266.05</b>	<b>-</b>	<b>148,891,266.05</b>	<b>131,581,790.45</b>	<b>-</b>	<b>131,581,790.45</b>

(2) 期末存货不存在跌价情况。

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	10,412,955.29	10,112,907.03
预缴企业所得税	48,508.14	-
<b>合计</b>	<b>10,461,463.43</b>	<b>10,112,907.03</b>

(八) 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,975,007.89	1,587,949.72
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
<b>合计</b>	<b>1,975,007.89</b>	<b>1,587,949.72</b>

1、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,506,477.79	1,343,376.07	804,349.67	<b>3,654,203.53</b>
2.本期增加金额	-	625,672.42	12,248.09	<b>637,920.51</b>
(1) 购置	-	625,672.42	12,248.09	<b>637,920.51</b>
(2) 在建工程转入	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 政府补助冲减	-	-	-	-
4.期末余额	1,506,477.79	1,969,048.49	816,597.76	<b>4,292,124.04</b>
二、累计折旧				
1.期初余额	1,183,440.33	364,348.65	518,464.83	<b>2,066,253.81</b>
2.本期增加金额	38,345.88	166,613.04	45,903.42	<b>250,862.34</b>
(1) 计提	38,345.88	166,613.04	45,903.42	<b>250,862.34</b>

项目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	1,221,786.21	530,961.69	564,368.25	<b>2,317,116.15</b>
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	284,691.58	1,438,086.80	252,229.51	<b>1,975,007.89</b>
2.期初账面价值	323,037.46	979,027.42	285,884.84	<b>1,587,949.72</b>

注：机械设备中包含与秦皇岛鹏远淀粉有限公司签订的沼气发电合同中约定的由本公司负责购买的发电机组，该项固定资产按照合同约定，折旧期限为1500天，残值率为0，1500天运营期结束后，所有权转移给秦皇岛鹏远淀粉有限公司。

(2) 期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末公司不存在通过融资租赁租入及经营租出的情况。

(4) 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	软件及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,957.27	<b>32,957.27</b>
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	32,957.27	<b>32,957.27</b>
二、累计摊销		

项目	软件及其他	合计
1.期初余额	9,240.35	<b>9,240.35</b>
2.本期增加金额	1,647.84	<b>1,647.84</b>
(1) 计提	1,647.84	<b>1,647.84</b>
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	10,888.19	<b>10,888.19</b>
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,069.08	<b>22,069.08</b>
2.期初账面价值	23,716.92	<b>23,716.92</b>

#### (十) 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

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			3,289,870.21	493,480.53
信用减值损失	3,929,543.80	589,431.57		
<b>合计</b>	<b>3,929,543.80</b>	<b>589,431.57</b>	<b>3,289,870.21</b>	<b>493,480.53</b>

#### (十一) 短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,400,000.00	4,900,000.00
抵押、保证借款	19,000,000.00	26,790,000.00
<b>合计</b>	<b>32,400,000.00</b>	<b>31,690,000.00</b>



(2) 期末不存在已逾偿还的短期借款情况

(十二) 应付票据

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,727,000.00	9,099,880.86
合计	<b>8,727,000.00</b>	<b>9,099,880.86</b>

(1) 本期末不存在已到期未支付的应付票据。

(十三) 应付账款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款、工程款	28,310,678.01	23,046,518.66
合计	<b>28,310,678.01</b>	<b>23,046,518.66</b>

(1) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

(十四) 预收款项

(1) 预收账款项列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	105,096,946.13	92,937,785.66
合计	<b>105,096,946.13</b>	<b>92,937,785.66</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元币种：人民币

公司名称	项目名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江新和成生物科技有限公司	污水处理站建设工程	25,210,934.35	工程尚未完工验收
济南元首集团有限公司	搬迁及提升改造污水处理	11,000,000.00	工程尚未完工验收
烟台安德利果胶股份有限公司	污水改造项目设备	4,700,854.67	工程尚未完工验收
安徽安普环保科技有限公司	废水处理整体设备供货及安装合同	3,705,279.53	工程尚未完工验收
承德泓辉双合淀粉有限公司	污水项目施工合同	3,355,429.97	工程尚未完工验收
合计		<b>47,972,498.52</b>	

## (十五) 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,968,408.41	6,148,276.48	8,216,297.90	900,386.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	675,531.36	675,531.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,968,408.41	6,823,807.84	8,891,829.26	900,386.99

### (2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

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	2,968,408.41	5,452,622.92	7,520,644.34	900,386.99
二、职工福利费	-	202,147.80	202,147.80	-
三、社会保险费	-	303,499.60	303,499.60	-
其中：医疗保险费	-	264,338.36	264,338.36	-
工伤保险费	-	19,580.62	19,580.62	-
生育保险费	-	19,580.62	19,580.62	-
四、住房公积金	-	156,430.26	156,430.26	-
五、工会经费和职工教育经费	-	33575.9	33575.9	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,968,408.41	6,148,276.48	8,216,297.90	900,386.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	636,370.12	636,370.12	-
2、失业保险费	-	39,161.24	39,161.24	-
合计	-	675,531.36	675,531.36	-

## (十六) 应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,954,781.02	1,409,681.53
企业所得税	190,758.05	-
个人所得税	833.81	-
城市维护建设税	2,270.01	5,414.81
教育费附加	972.86	2,242.71
地方教育费附加	648.58	1,495.14
地方水利基金	-	501.06
<b>合计</b>	<b>2,150,264.33</b>	<b>1,419,335.25</b>

### (十七) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,333.00	52,500.00
应付股利	-	-
其他应付款项	204,688.00	29,655.00
<b>合计</b>	<b>258,021.00</b>	<b>82,155.00</b>

#### 1、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,333.00	52,500.00
<b>合计</b>	<b>53,333.00</b>	<b>52,500.00</b>

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金质保金	145,968.56	6,187.00

借款	-	-
其他	58,719.44	23,468.00
合计	<b>204,688.00</b>	<b>29,655.00</b>

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

(十八)股本

单位：元币种：人民币

	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	32,670,000.00				-		32,670,000.00

股本详见公司的基本情况一、1。

(十九)资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,421,985.44			3,421,985.44
合计	<b>3,421,985.44</b>			<b>3,421,985.44</b>

资本公积详见公司的基本情况一、1。

(二十)盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,091,367.75	-	-	1,091,367.75
合计	<b>1,091,367.75</b>	-	-	<b>1,091,367.75</b>

(二十一) 未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,889,241.63	4,436,684.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	9,889,241.63	4,436,684.86
加：本期净利润	3,950,746.45	6,068,340.04
减：提取法定盈余公积	-	615,783.27
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作资本公积	-	-
期末未分配利润	13,839,988.08	9,889,241.63

## (二十二) 营业收入和营业成本

### (1) 营业收入按照类别列示

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
系统工程收入	40,903,909.54	28,723,399.22	57,238,245.87	44,077,593.75
技术咨询服务收入	25,604,348.10	20,573,372.09	4,051,838.87	3,143,243.06
设施运营服务收入	4,391,287.85	5,480,295.12	2,046,613.98	1,678,165.30
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>70,899,545.49</b>	<b>54,777,066.43</b>	<b>63,336,698.72</b>	<b>48,899,002.11</b>

### (2) 公司营业收入前五名客户营业收入情况

单位：元币种：人民币

客户名称	本期数	
	金额	占当期营业收入的比例(%)
通化万通药业股份有限公司	9,545,454.55	13.46
江西雨帆生物能源有限公司	8,772,727.25	12.37
保龄宝生物股份有限公司	7,162,162.16	10.10
沈阳浑南热力有限责任公司	5,848,666.15	8.25
山东中谷淀粉糖有限公司	5,484,135.74	7.74
合计	<b>36,813,145.85</b>	<b>51.92</b>

## (二十三) 税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,312.34	81,882.81
教育费附加	31,045.05	35,092.63
地方教育附加	20,696.71	23,395.08
地方水利建设基金	5,036.70	5,848.77
印花税	45,694.00	36,306.70
<b>合计</b>	<b>174,784.80</b>	<b>182,525.99</b>

#### (二十四) 销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	650,405.39	602,521.95
差旅费	275,974.66	374,869.51
广告宣传费	335,669.82	368,075.96
项目维护费	798,497.60	305,715.11
办公费	780	31,019.00
汽车费用	28,167.80	14,972.52
业务招待费	49,449.40	59,151.75
折旧费	15,810.12	-
<b>合计</b>	<b>2,154,754.79</b>	<b>1,756,325.80</b>

#### (二十五) 管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,956,865.82	1,539,113.43
中介服务费	536,680.26	442,387.21
咨询服务费	57,324.79	271,676.31
汽车费用	256,103.12	286,631.69
租赁费	327,794.12	271,136.16
差旅费	167,834.93	256,673.40
折旧费	233,389.74	359,411.87
办公用品	117,112.88	145,244.44
业务招待费	317,668.39	488,866.93
通讯费	38,672.80	33,755.00
无形资产摊销	1,647.84	1,647.84

项目	本期发生额	上期发生额
其他	122,784.13	133,716.36
<b>合计</b>	<b>4,133,878.82</b>	<b>4,230,260.64</b>

### (二十六) 研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	1,033,767.35	1,009,108.31
人工支出	1,755,098.29	1,596,697.91
其他支出	767,903.92	431,589.86
累计折旧	-	3,536.82
<b>合计</b>	<b>3,556,769.56</b>	<b>3,040,932.90</b>

### (二十七) 财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,233,701.17	850,649.30
减：利息收入	33,152.25	54,884.93
利息净支出	1,200,548.92	795,764.37
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	9,330.92	10,382.07
担保费	-	291,262.14
<b>合计</b>	<b>1,209,879.84</b>	<b>1,097,408.58</b>

### (二十八) 信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	694,273.59	
<b>合计</b>	<b>694,273.59</b>	

### (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,332,865.36

合计		1,332,865.36
----	--	--------------

### (三十) 营业外收入

单位：元币种：人民币

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
与日常活动无关的政府补助	14,000.00	213,160.00	14,000.00
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,000.00</b>	<b>213,160.00</b>	<b>14,000.00</b>

#### 计入当期损益的政府补助：

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市扶持资金	14,000.00	100,000.00	与收益相关
济南高新技术产业开发区 科技运行局补贴费用	-	113,160.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>14,000.00</b>	<b>213,160.00</b>	/

### (三十一) 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	357,342.25	657,122.67
递延所得税费用	-95,951.04	-199,929.80
<b>合计</b>	<b>261,391.21</b>	<b>457,192.87</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,212,137.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	631,820.65
调整以前期间所得税的影响	-
研发费加计扣除的影响	-400,136.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,027.07
递延所得税资产影响	



项目	本期发生额
其他	7,680.07
所得税费用	<b>261,391.21</b>

### (三十二) 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	769,830.66	1,457,261.74
政府补助	14,000.00	213,160.00
利息收入	33,152.25	54,852.66
收回票据保证金	7,480,846.43	6,799,915.59
合计	<b>8,297,829.34</b>	<b>8,525,189.99</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,405,329.95	4,631,613.87
往来款	124,595.43	1,998,067.21
履约保函	-	237,006.00
票据保证金	4,500,000.00	3,999,668.93
合计	<b>8,029,925.38</b>	<b>10,866,356.01</b>

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,950,746.45	2,553,344.47
加：资产减值准备		1,332,865.36
信用减值损失	694,273.59	

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	250,862.34	362,247.84
无形资产摊销	1,647.84	1,647.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,233,701.17	1,141,911.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,951.04	-199,929.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,309,475.60	-7,958,094.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,286,123.16	-18,617,310.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,889,212.62	12,816,942.74
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-671,105.79	-8,566,375.33
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,451,701.82	4,631,981.36
减：现金的期初余额	1,941,384.71	5,624,441.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-489,682.89	-992,460.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,451,701.82	4,631,981.36
其中：库存现金	2,123.74	4,062.11
可随时用于支付的银行存款	1,449,578.08	4,627,919.25
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	1,451,701.82	4,631,981.36
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物余额与货币资金期末余额差异系不能随时用于支付的票据保证金。

## (三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,500,000.00	票据保证金
合计	4,500,000.00	/

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 子公司的构成

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
山东太平洋环保设施运营有限公司	河北省	济南市	环保设施运营	100%		设立

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人：朱杰高、王晋芳。

### 2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	公司参股股东
何迎飞	董事会秘书
姜学荣	董事、财务总监
刘红涛	董事
梁燃燃	董事
楚文建	股东、董事

### 3、 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方：

单位：元币种：人民币

担保方	担保方式	担保起始日	担保到期日	最高担保金额	担保借款余额	担保是否已经履行完毕
朱杰高、王晋芳	保证	2018/8/16	2019/8/16	5,000,000.00	5,000,000.00	否
朱杰高、王晋芳	保证	2018/10/10	2019/10/9	13,000,000.00	8,500,000.00	否
朱杰高	股票质押	2018/10/10	2019/10/9	11,217,600.00		否

担保方	担保方式	担保起始日	担保到期日	最高担保金额	担保借款余额	担保是否已经履行完毕
王晋芳	股票质押	2018/10/10	2019/10/9	8,462,400.00		否
楚文建	保证	2018/10/10	2019/10/9	19,680,000.00		否
朱杰高、王晋芳、何迎飞	保证	2018/12/25	2019/12/23	4,900,000.00	4,900,000.00	否
朱杰高、王晋芳	股票质押	2018/12/25	2019/12/23	11,130,000.00		否
朱杰高	保证	2019/3/12	2019/11/12	5,000,000.00	3,290,000.00	否
朱杰高		2019/1/2	2019/12/3		1,710,000.00	否
济南市融 资担保有 限公司	保证	2019/2/12	2020/2/12	3,000,000.00		否
王军、楚 文建、王 晋芳、朱 杰高	反担保	2019/2/12	2020/2/12	3,000,000.00	3,000,000.00	否
山东省科 技融资担 保有限公 司、朱杰 高、王晋 芳担保	保证	2019/5/27	2019/5/27	16,000,000.00	6,000,000.00	否

注：股票质押担保系公司从齐鲁银行济南文东支行借入 8,500,000.00 元短期借款，以公司股东朱杰高、王晋芳拥有公司的 1,200.00 万股股权提供质押担保。从济南农村商业银行高新支行借入 5,000,000.00 元短期借款，以股东朱杰高、王晋芳拥有公司的 530.00 万股股权提供质押担保。从北京银行济南高新支行借入 3,000,000.00 元短期借款，以股东朱杰高 300.00 万股股权提供反担保。

## 八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

无

2、 或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无。

十、 其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

详见五、（三）。

(二)、 其他应收款

详见五、（五）。

(三)、 营业收入和营业成本

详见五、（二十二）。

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
所得税影响额	-2,100.00
少数股东权益影响额	-
合计	11,900.00

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.05	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.03	0.12	0.12

山东太平洋环保股份有限公司

2019年8月22日