



山东环保

NEEQ : 833778

山东永能节能环保服务股份有限公司

Shandong Yongneng Energy Saving Environmental Protection Services Co. LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



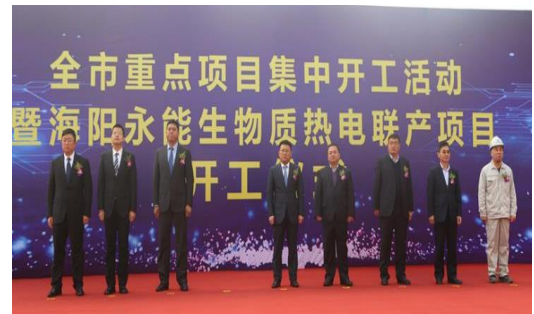
田陈煤矿余热利用项目
二期工程顺利验收



襄汾县浦新发电有限公
司 2#机组首次并网发电



宏东热电项目 2#机组
首次并网发电成功



海阳永能生物质热电联
产项目隆重举行开工仪

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	42
第十节	公司治理及内部控制	43
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
山东永能、公司、股份公司、永能公司	指	山东永能节能环保服务股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
水发集团	指	水发集团有限公司
众兴控股、集团	指	水发众兴集团有限公司
公用事业集团	指	水发公用事业集团有限公司
股东大会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司股东大会
董事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司董事会
监事会	指	山东永能节能环保服务股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
信永中和会计师、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东永能节能环保服务股份有限公司公司章程》
《审计报告》	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2019年度《财务报表审计报告》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
莒南电厂、莒南子公司、莒南项目	指	山东永能生物科技有限公司
费县电厂、费县子公司、费县项目	指	山东永能生物热电有限公司
梁山电厂、梁山子公司、梁山项目	指	梁山前能生物电力有限公司
莱芜电厂、莱芜子公司、莱芜项目	指	莱芜永能电力有限公司
海阳电厂、海阳子公司、海阳项目	指	海阳永能生物科技有限公司
罗庄电厂、罗庄子公司、罗庄项目	指	临沂罗庄永能余热发电有限公司
宏东电厂、宏东子公司、宏东项目	指	江苏宏东生物质能热电有限公司
襄汾电厂、襄汾子公司、襄汾项目	指	襄汾县浦新发电有限公司
平原汉源公司	指	平原汉源绿色能源有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术进步和升级风险	节能服务产业属于技术密集型产业，对节能服务公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平和研发新技术，才能更好地提供服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险。
合同期限较长，未来收款波动的风险	合同能源管理的前期投资较大，合同期限较长，公司目前签订的合同大多为5至8年，一旦发生客户对合同违约，那么投入的EMC资产将会无法收回，或者发生较大幅度的减值。如果在合同期间客户违约、停止营业、设备利用率过低、设备闲置、设备以外毁损等，可能会造成公司的投资回收期延长甚至无法回收。
现有客户群较单一的风险	报告期内，公司合同能源管理服务和节能工程施工改造的客户主要以煤炭开采行业为主，尽管公司自2018年以来积极调整客户全体目标选择，不断向冶金、化工、建材、酒店等领域扩展，但尚未形成较大收益，在现有客户群体较单一的情况下，一旦行业需求发生转变或者未来不能维持现有的地位，将可能对公司的经营情况带来不利影响。
税收政策变化风险	公司是国家发改委、财政部备案的技能服务公司，也是工信部推荐的专业节能服务公司，根据《财政部、国家税务总局关于

	<p>促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税[2010]110号),符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目:(1)取得的营业税应税收入,暂免征收营业税;(2)将项目中的增值税应税货物转让给用能企业,暂免征收增值税;(3)对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目,符合企业所得税税法有关规定的,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,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2013年9月,山东实行营改增后,公司的合同能源管理项目收入免征收增值税。根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106号)之附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》,符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。如果上述税收优惠政策取消,公司盈利将受到较大影响。</p>
关联方拆借资金依赖和负担资金利息的风险	<p>为了满足经营需要,报告期内,公司分别与关联方签订借款合同,并向关联方股东拆入大量资金。资金拆借余额较大,虽然关联方具有长期资金支持的意愿,但是公司仍存在依赖关联方拆借资金的风险。因此存在对公司经营业绩造成不利影响的风险。</p>
报告期内依赖政府补助等非经常性损益的风险	<p>公司2018年、2019年的净利润分别为93.51万元和346.23万元,当期非经常性损益分别为33.58万元和247.86万元,其中获取的政府补助分别为47.25万元和247.93万元,公司获得合同能源管理财政奖励资金等财政补贴多为一次性奖励,不具有可持续性,而且扣除财政补贴后公司净利润降幅较大,公司的盈利能力对政府补助等非经常性损益存在一定程度的依赖性。未来如果政府补贴政策或其他非经常性损益项目出现重大不利变化,公司的经营业绩可能受到一定程度的不利影响。</p>
公司快速扩张带来的短期人才不足的风险	<p>随着公司经营规模的扩大和业务范围的扩展,公司对各类专业人才需求也随之加大。可能对在短期内出现专业人才缺口,给企业管理工作带来一定风险。</p>
原材料供应不足	<p>农林废弃物综合利用项目的主要原材料是农林废弃物,需求量较大,在收购、运输和储存过程中存在很多困难。由于国家出台了一系列处理农林废弃物的补贴政策,消化的渠道比较多,给电厂收储带来了价格上涨、资金占用大、运输费用高、存储占地多等不利因素,存在供应量不足,电厂“吃不饱”的风险。</p>
并购项目整合风险	<p>2018年公司除新建一批生物质电厂以外,同时并购了一批优质的生物质电厂。报告期内,作为并购买方,公司无实际并购项目,2020年并购事宜已提上日程,且已开展相关的可行性研究报告和尽职调查报告,因此公司会面临不同企业文化整合的风险。</p>
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	山东永能节能环保服务股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yongneng Energy Saving Environmental Protection Services Co.,LTD
证券简称	山东环保
证券代码	833778
法定代表人	张魁耀
办公地址	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕宜真
职务	副总经理，董事会秘书
电话	13361001616
传真	0531-83176518
电子邮箱	lvyz@sfzxb.com
公司网址	http://www.sfzxb.com/
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区龙奥北路 1577 号天业龙奥天街 3 号楼 22 层 250000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	证券部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 3 日
挂牌时间	2015 年 10 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D4419
主要产品与服务项目	合同能源管理；电力生产及销售；热力生产及供应等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	140,610,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	水发众兴集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东省人民政府国有资产监督管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370112575585900E	否
注册地址	山东省济南市历城区华龙路 1623 号 504 室	否
注册资本	140,610,000	是

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王贡勇、于江涛
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

六、 自愿披露

√适用 □不适用

2019 年，公司认真贯彻“管理年、效益年”的整体工作部署，紧紧围绕年度工作会议要求，牢固树立“安全第一、效益为先”的原则，务实、扎实开展安全、生产、技术创新各项工作。取得全年安全无事故，生产逐步稳定，技术不断进步的好成绩。

（一）所属电厂生产情况

1、主要生产指标完成情况

报告期内，永能公司所属 3 家子公司（莒南、襄汾、宏东公司）完成：发电量 3.876 亿千瓦时，供电量 3.3756 亿千瓦时，外供蒸汽 6.6607 万吨，供暖量 72.99 万吉焦。

2、生产经营情况分析

在三家运营电厂中，莒南公司完成情况较好。全年实现发电量 2.3678 亿千瓦时，供电量 2.0867 亿千瓦时，供暖量 70.49 万吉焦，供汽量 6.6607 万吨。超额完成生产目标。

襄汾浦新电厂为 2018 年收购项目，收购时未全面达产。项目二期于 2019 年 7 月 19 日开始调试，并于 7 月 28 日完成 72+24 小时调试运行。生产指标方面，2019 年，襄汾公司全年累计完成发电量 1.5082 亿千瓦时；全年累计完成供电量 1.2889 亿千瓦时；全年累计完成供暖量 2.1552 万吉焦。当前各项消缺工作以及有关上网手续陆续准备完毕，预计 2020 年全面进入达产阶段。

3、生产系统主要成绩

（1）设备运行周期大幅度提升，各子公司运行人员、检修人员技术水平有较大提高，锅炉连续运行时间持续较长。莒南生物质电厂通过计划检修与状态检修相结合，合理安排生产，年内取得 1#、2# 锅炉连续运行 163 天和 142 天的好成绩，并在全国性行业会议上作典型发言，扩大了水发集团在行业内的影响，受到业界好评；襄汾公司 1# 锅炉连续运行 150 天。

（2）技术改造力度大、效果较好

莒南生物质电厂通过对全厂用水系统进行综合改造，年节约水资源费用超 30 万元，通过对除渣系统进行金属回收利用改造，年收回资金 7 万余元。

(3) 设备等效利用小时数显著提高，莒南生物质电厂等效利用小时数 8176 小时；襄汾生物质电厂 1#机组等效利用小时数 7590.2 小时，2#机组等效利用小时数 1025 小时。

(4) 生产管理制度化、标准化初见成效。

(二) 重点工作开展情况

1、建立完善符合永能实际、具有水发特色的生产管理制度体系

根据生物质能发电的特点、借鉴兄弟单位的成熟经验和做法，生产技术部会同各项目公司确定了运行制度、设备管理制度、技术管理制度、环保和九项技术监督攻略制度等四大类 37 项制度；完成操作票、工作票、定期巡回检查制度、设备定期切换和轮换制度及交接班制度，系统图、检查卡、试验卡、巡检卡等 108 项票据、表格的制定和出版；在公司生产系统，初步形成符合企业特点、健全、有效的生产管理制度体系并有效执行。

2、建立生产对标管理体系

永能公司对生产管理工作高度重视，不但在年度工作大纲中作了要求，公司董事长、总经理亲自主持召开对标工作专题动员会议，会议研究布置了对标工作，专门下发开展对标红头文件。公司通过与行业领先公司的数据进行同比、环比分析，查找和分析差距与不足，以追赶和超越先进企业为目的，提高生产管理水平、完善生产工艺、作业流程，不断提高企业经济效益。

3、开展形式多样的技术交流工作

(1) 公司生产技术部先后派员参加生物质发电联盟、生物质发电促进会全国性的技术交流会议，借鉴吸收烟气余热利用技术、定排、连排乏汽利用技术、脱硝技术、锅炉乏汽利用、高转速汽轮发电技术等。

(2) 向同行业先进单位学习，先后参加了河南宏光、河北行唐、安徽国祯等生物质发电企业交流学习。

4、充分发挥技术改造优势降低能耗

(1) 协助莒南生物质电厂改进一体化水处理系统。对生产用水（循环水与锅炉给水）进行分别处理，降低水处理费用，年节省水处理药品和用水费用 30 万元。

(2) 莒南生物质电厂通过燃烧调整和改造入炉料口位置调整，解决炉前棚料、堵料的问题。

(3) 襄汾生物质电厂采用搪瓷管式空气预热器解决了尾部受热面腐蚀和堵灰。

(4) 襄汾生物质电厂通过新上锅炉燃烧调整和优化系统，解决了燃烧调整反应滞后，锅炉运行效率由原来的 84%左右逐步提升至 85.5%。

(5) 结合已投运项目运行情况，探索出适合各类燃料特点的锅炉、汽机配置型式，为后续海阳项目主机采用高转速汽轮机提供建设性意见。

(三) 科技项目申报工作

1、成功申请市级“专精特新”中小企业称号，政府一次性奖励 10 万元。

2、研发补助申请 17.33 万元，目前省级财政负责 50%部分已到账。

3、历城区创新券申请 10 万元。

4、组织申报《2019 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程第二批）项目》、《山东省技术创新项目》。

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	278,717,086.14	93,460,566.33	198.22%
毛利率%	18.15%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-494,348.10	-1,396,755.49	-64.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,972,908.24	-1,732,541.47	71.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.27%	-0.77%	-
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）	-1.64%	-0.95%	-
基本每股收益	-0.0035	-0.01	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,953,657,021.21	1,443,995,329.41	35.30%
负债总计	1,693,612,745.81	1,185,453,346.41	42.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,018,153.73	181,472,501.83	-1.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.41	-9.93%
资产负债率%（母公司）	80.48%	81.57%	-
资产负债率%（合并）	86.69%	82.10%	-
流动比率	0.40	0.38	-
利息保障倍数	1.04	1.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,221,732.29	-23,463,810.25	-1.04%
应收账款周转率	0.93	0.67	-
存货周转率	8.98	2.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.30%	191.80%	-
营业收入增长率%	198.22%	42.51%	-
净利润增长率%	270.48%	-93.55%	-

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	140,610,000	129,000,000	9%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	39,586.56
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（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）	2,479,293.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负	

债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,319.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,478,560.14
所得税影响数	619,640.04
少数股东权益影响额（税后）	406,286.37
非经常性损益净额	1,452,633.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
盈余公积(合并)	1,942,333.29	1,916,941.81		
未分配利润(合并)	15,431,134.20	15,202,610.85		
股东权益合计(合并)	258,795,897.83	258,541,983.00		
盈余公积(母公司)	1,942,333.29	1,916,941.81		
未分配利润(母公司)	3,305,999.61	3,077,476.26		
股东权益合计(母公司)	169,601,282.07	169,347,367.24		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

合同能源管理方面。主要采取节能效益分享型合同能源管理模式。根据目标公司的行业性质及产生余热的特点，为客户量身定做余热利用方案，并整体负责投资、建设及系统运行服务。合同期内，双方按比例分享节能效益；合同结束后，节能项目所有权无偿转移给用能单位，此后产生的节能效益全归用能单位。公司成立了技术研发中心，自主研发的专有技术以合同能源管理为主，致力于为客户提供能源管理和利用的一站式综合服务，包括节能设计、技术改造、环保新工艺、系统安装维护、节能跟踪服务等，目前拥有实用新型专利技术 8 项，发明专利 1 项。拥有专业工程技术人员 70 余人，专业涉及节能项目的诊断、设计、采购、施工、运维、人员培训，服务水平进一步提升，逐渐向提供关键节能技术、成套集成技术服务、信息化服务、智能绿色运营服务拓展。目前主要服务于煤炭、冶金、化工、建材、酒店、通讯等行业。公司通过利用合同能源管理项目取得的效益，与用能单位进行效益分成；通过为用能单位提供项目运行管理服务，取得托管运行服务费。以上构成公司主要收入来源。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年工作计划

2020年是永能公司重要的转折年。为了使公司各项业务正常开展，公司计划在未来一年作以下工作安排。

1、永能公司依托水发集团公司管理要求，对已经运行的项目加强标准化、精细化管理，使全面预算管理得以实施。

2、加强项目建设管理，推进项目建设速度。进一步加强进度管理，确保公司领导能及时了解每个项目进展情况；加强建设质量监督，发挥项目法人及监理在工程建设中的作用；加强档案管理，增加影像资料的存档。

3、加大市场开拓力度，增加业务经营范围，主动和政府有关部门及有供汽、供暖需求企业接触，争取对外多供汽、供暖，增加营业收入，培养新的利润增长点。

4、加快电厂燃料系统信息化建设，在各电厂实施《燃料综合管理系统》，优化采购、化验、结算流程，降低采购成本。

5、推进标准化建设，打造统一的管理标准。

6、加强安全管理体系建设。一是严格落实安全目标责任书和安全管理责任制；二是强化安全操作技能培训。

7、拓展融资渠道，破解融资难题。配合集团公司加快公司资产证券化进度。

8、优化人才结构，引进优秀人才，做好人才引得来用的住，满足各项目的人才梯队建设要求。

2019年，永能公司虽然取得了一定成绩，但也存在一些不足，在2020年工作中，公司将继续发扬成绩，克服不足，在公用事业集团的领导下，强化管理，勇于开拓，带领广大员工为完成2020年各项目标任务而努力奋斗。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,800,905.51	1.06%	67,021,247.79	4.64%	-68.96%
应收票据	9,433,277.45	0.48%	25,470,094.22	1.76%	-62.96%
应收账款	376,229,756.99	19.26%	224,560,623.44	15.55%	67.54%
存货	24,564,887.16	1.26%	26,246,771.32	1.82%	-6.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	491,880,981.77	25.18%	458,436,197.63	31.75%	7.30%
在建工程	770,464,485.64	39.44%	336,446,135.65	39.76%	129%
短期借款	25,000,000.00	1.28%	49,800,000.00	3.45%	-49.80%
长期借款	153,500,000.00	7.86%	146,500,000.00	10.15%	4.78%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金同比减少46,220,342.28元，减少68.96%，货币资金减少主要原因是梁山生物质电厂、费县生物质电厂、海阳生物质电厂等处于建设期，所需投入资金较大。

2、报告期内，应收票据同比减少16,036,817.77元，减少62.96%，应收票据减少的主要原因是与供应商协商，建设期支付的工程款、设备款既可使用货币资金，亦可使用银行承兑。

3、报告期内，应收账款同比增加151,669,133.55元，增长67.54%，报告期内应收账款正常，根据

谨慎性原则，已提取坏账准备 10,283,964.10 元。报告期内，应收账款增加的主要原因是：一是山东永能生物科技有限公司截至 2019 年实现营业收入 180,847,196.23 元，其中供电收入 140,964,658.89 元，供暖收入 27,073,053.13 元，供汽收入 12,544,259.4 元，其他收入 265,224.81 元，截至 2019 年 12 月形成应收账款 172,083,627.89 元，其中应收国家电价补贴款 136,631,739.12 元，应收标杆电费 8492430.91 元，应收供暖款 24949657.86 元，应收供汽款 2009800 元。根据谨慎性原则，已提取坏账准备 354,518.89 元；二是 2019 年襄汾县浦新发电有限公司实现供电收入 71,155,365.42 元，供暖收入 401,670.00 元，废料收入 220,829.46 元，截至 2019 年 12 月形成应收账款 150,868,457.45 元，其中应收国家电价补贴款 142,801,125.25 元，应收国家电价标杆 7935497.20 元，应收供汽供暖 131835 元，根据谨慎性原则，已提取坏账准备 80,673.32 元；三是山东永能节能环保服务股份有限公司应收账款 50,995,084.82 元，根据谨慎性原则，已提取坏账准备 9,836,474.58 元，合同能源管理项目的主要客户是煤炭企业，部分客户资金紧张，寻求延迟付款，为支持煤炭企业发展，保持良好的合作关系，公司给予煤炭企业较长的信用周期，因而应收账款周转率较低。

4、报告期内，其他应收款增加 6,621,670.25 元，增长 127.31%，主要原因是新增水发集团有限公司往来款 7,459,675.96 元。

5、报告期内，其他非流动资产增加 5,831,893.30 元，增长 16.55%，主要原因是购建固定资产已认证未抵扣增值税进项税。

6、报告期内，固定资产增加 33,444,784.14 元，增长 7.30%，主要原因是山东永能生物科技有限公司新增蒸汽管网及电厂工程新增固定资产导致。

7、报告期内，在建工程增加 430,018,349.99 元，增长 129.00%，主要原因是报告期建设项目增加导致：一是建设生物质能源综合利用项目费县生物质电厂、梁山生物质电厂、襄汾生物质电厂二期、宏东生物质电、海阳生物质电厂所致，报告期内，费县生物质电厂在建工程余额 245,857,321.33 元；梁山生物质电厂在建工程余额为 231,236,204.32 元，宏东生物质电厂在建余额 160,704,532.95，襄汾生物质电厂二期在建余额 109,474,600.40 元，海阳电厂在建余额 9,669,133.13 元。

8、报告期内，无形资产净增加 28,094,473.53 元，主要原因一是海阳生物质电厂新购置土地 22,068,200.00 元，二是莒南生物质电厂新购置土地 9,178,000.00 元。

9、报告期内，应付账款增加 114,357,856.69 元，增长 109.56%，主要原因是公司购买设备和工程施工尚未支付货款和工程款导致。

10、报告期内，短期借款减少 24,800,000.00 元，主要原因是归还襄汾生物质电厂短期借款 19,800,000.00 元，归还莱商银行短期借款 30,000,000.00 元；新增宏东生物质电厂短期借款 15,000,000.00 元，新增襄汾生物质电厂短期借款 10,000,000.00 元。

11、报告期内，公司其他应付款同比增加 121,248,399.93 元，增长 15.43%，主要原因是公司向水发众兴、水发公用借款导致。

12、报告期内应付票据同比增加 2,000,000.00 元，增长 100.00%，主要原因是梁山生物质电厂融资租赁业务办理的银行承兑，截至 2019 年 12 月底尚未对外支付。

13、报告期内，长期借款同比增加 7,000,000.00 元，主要原因是宏东生物质电厂新增借款导致。

14、报告期内，其他长期应付款同比增加 270,000,000.00 元，主要原因是梁山生物质电厂、费县生物质电厂新增融资租赁导致，其中费县生物质电厂新增融资租赁 110,000,000.00 元，梁山生物质电厂新增融资租赁 160,000,000.00 元。

15、报告期内递延收益增加 20,856,666.59 元，主要原因是梁山、襄汾、费县生物质电厂收到的政府补助导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	278,717,086.14	-	93,460,566.33	-	198.22%
营业成本	228,129,404.45	81.85%	59,731,266.25	63.91%	281.93%
毛利率	18.15%	-	36.09	-	-
销售费用	464,993.64	0.17%	453,071.02	0.48%	2.63%
管理费用	25,485,344.53	9.14%	16,993,259.59	18.18%	49.97%
研发费用	2,327,282.40	0.83%	1,733,722.46	1.86%	34.24%
财务费用	15,350,332.47	5.51%	10,586,421.78	11.33%	45.00%
信用减值损失	-5,046,698.93	-1.81%	-1,827,134.69	-1.95%	176.21%
资产减值损失	0		0		
其他收益	2,487,930.95	0.89%	14,306.99	0.02%	17,289.62%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	39,586.56	0.01%	-260,935.21	-0.28%	-115.17%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	2,135,438.68	0.77%	499,976.07	0.53%	327.11%
营业外收入	856,248.57	0.31%	842,344.00	0.90%	1.65%
营业外支出	896,568.40	0.32%	259,929.80	0.28%	244.93%
净利润	3,462,292.40	1.24%	935,121.81	1.00%	270.25%

项目重大变动原因:

<p>1、报告期内，营业收入增加 185,256,519.81 元，同比增长 198.22%，有如下原因：</p> <p>(1) 报告期内，山东永能本部实现合同能源管理项目收入 23,009,917.07 元；占收入 8.26%，公司技术力量雄厚，项目运行经验丰富，已成为山东省内合同能源管理项目标杆企业，相对于其他公司具有比较优势，客户更愿意与公司合作。公司继续深耕山东市场，市场知名度和市场占有率不断提高。</p> <p>(2) 报告期内，山东永能生物电厂 2019 年实现收入 180,847,196.23 元，其中供电收入 140,964,658.89 元，供暖收入 27,073,053.13 元，供汽收入 12,544,259.4 元，废料收入 265,224.81 元。</p> <p>(3) 报告期内，襄汾浦新生物质电厂 2019 年实现供电收入 71,155,365.42 元，供暖收入 401,670.00 元，废料收入 220,829.46 元。</p> <p>(4) 报告期内，费县生物质电厂销售活性炭实现收入 332,765.05 元。</p> <p>(5) 报告期内，临沂罗庄电厂实现合同能源收入 2,749,342.91 元。</p> <p>2、报告期公司营业成本增加 168,398,138.20 元，同比增长 281.93%。主要因为山东永能生物科技有限公司，襄汾县浦生物质电厂并网发电后，运行成本增加导致。</p> <p>3、报告期内，公司毛利率为 18.15%，同比减少 17.94%，减少原因是：</p> <p>(1) 报告期内，合同能源管理收入 23,009,917.07 元，成本 14,783,420.32 元，毛利率 35.75%，2018 年合同能源管理收入 25,848,123.91 元，成本 15,097,602.04 元，毛利率 41.59%，合同能源管理毛利有所减少，主要原因一是人员费用标准提高，导致费用增加，相应毛利降低；二是部分项目进入节能效益分期中后期，节能效益分享比率降低，造成相应的节能效益收入降低，而成本按平均年限法摊销，造成毛利率降低；三是合同能源管理项目，受国家产能宏观政策影响，公司合同能源管理部分煤炭企业客户产能压缩，单位能耗不变的情况下，总体能耗降低，在成本不变的情况下，节能收入降低，造成毛利率降低。</p>

(2) 报告期内, 实现供暖供电收入 252,625,061.11 元, 成本 211,157,147.38 元, 毛利率为 16.41%; 综上所述, 2019 年公司发展为生物质发电业务、合同能源管理为主, 导致公司整体毛利率降低。

4、报告期管理费用增加 8,192,084.94 元, 同比增长 49.97%。原因如下:

(1) 公司规模扩大, 支付职工薪酬等费用增加, 同时公司在报告期内继续提高员工薪酬, 导致当期员工薪酬支出同比增加 4,418,521.23 元

(2) 莒南生物质电厂、襄汾浦新生物质电厂等电厂折旧费同比增加 2,278,290.58 元。

(3) 莒南生物质电厂、海阳生物质电厂新增无形资产, 导致无形资产摊销额同比增加 556,478.57 元。

5、报告期内, 研发费用增加 593,559.94 元, 同比增长 34.24%, 主要原因是公司研发人员增加, 研发技术更新, 从而加大了科技研发投入。

6、报告期内, 财务费用增加 4,763,910.69 元, 同比增长 45.00%, 主要原因: 一是向水发众兴集团、水发公用事业集团借款本金增加; 二是长期借款本金较去年同期都有所增加, 故利息支出增加。

7、报告期内, 营业利润减少 843,830.80 元, 同比减少 168.77%, 主要原因是 2018 年费用增加导致, 其中管理费用增加 8,192,084.94 元

8、报告期内, 净利润增加 2,527,170.59 元, 同比增长 270.25%, 净利润增加因素: 一是山东永能收到研发费用补助, 二是襄汾生物质电厂收到政府性补贴导致。

(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	277,898,266.82	90,978,707.45	205.45%
其他业务收入	818,819.32	2,481,858.88	-67.01%
主营业务成本	227,799,735.76	57,128,306.62	298.75%
其他业务成本	329,668.69	2,602,959.63	-87.33%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
合同能源管理	25,759,259.98	9.24%	26,088,427.31	27.91%	-1.26%
生物质发电	212,120,024.31	76.11%	53,750,124.52	57.51%	294.64%
供暖收入	40,018,982.53	14.36%	10,582,118.18	11.32%	278.18%
销售活性炭	332,765.05	0.12%	2,719,830.44	2.91%	-87.77%
零星收入	486,054.27	0.17%	320,065.88	0.34%	51.86%
合计	278,717,086.14	100.00%	93,460,566.33	100.00%	198.22%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司主营业务收入占营业收入的比重 99.71%, 收入较去年相比增长幅度大, 报告期实现营业收入 278,717,086.14 元, 比去年同期增加 185,256,519.81 元, 同比增加 198.22%。收入增加的原因主要来自以下三方面原因:

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

1、报告期内，实现合同能源管理项目收入 23,009,917.07 元；占收入 8.26%，公司技术力量雄厚，项目运行经验丰富，已成为山东省内合同能源管理项目标杆企业，相对于其他公司具有比较优势，客户更愿意与公司合作。公司断续深耕山东市场，合同能源管理项目持续增加，市场知名度和市场占有率不断提高。报告期建设和运营合同能源管理项目不断增加，建成项目逐渐形成收入。

2、报告期内，山东永能生物电厂实现收入 2019 实现收入 180,847,196.23 元，其中供电收入 140,964,658.89 元，供暖收入 27,073,053.13 元，供汽收入 12,544,259.4 元，废料收入 265,224.81 元。

3、报告期内，襄汾浦新生物质电厂实现供电收入 71,155,365.42 元，供暖收入 401,670.00 元，废料收入 220,829.46 元。

4、报告期内，山东永能生物热电有限公司销售活性炭实现收入 332,765.05 元。

5、报告期内，临沂罗庄电厂实现合同能源收入 2,749,342.91 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网山西省电力公司临汾供电公司	140,964,658.89	50.58%	否
2	国网山东省电力公司临沂供电公司	71,155,365.42	25.53%	否
3	临沂市裕泰节能有限公司	27,073,053.13	9.71%	否
4	国网江苏省电力有限公司	11,336,820.00	4.07%	否
5	山东新查庄矿业有限责任公司	3,128,999.97	1.12%	否
合计		253,658,897.41	91.01%	-

(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	莒南宏瑞农业发展有限公司	29,430,450.39	9.13%	否
2	连云港文浩木材有限公司	25,586,439.07	7.94%	否
3	济南锅炉集团有限公司	25,100,000.00	7.79%	否
4	莒南县国英农民种植专业合作社	10,079,824.99	3.13%	否
5	山东济南发电设备厂有限公司	9,750,000.00	3.02%	否
合计		99,946,714.45	31.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-23,221,732.29	-23,463,810.25	-1.04%
投资活动产生的现金流量净额	-257,940,658.63	-301,180,779.92	-14.36%
筹资活动产生的现金流量净额	234,272,048.64	384,120,689.31	-39.01%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-23,219,611.34 元，去年同期为-23,463,810.25 元，

差额为 244,198.91 元。报告期经营活动现金流入为 181,832,758.59 元，去年同期为 75,985,865.31 元；报告期经营活动的现金流出为 205,054,490.88 元，去年同期为 99,449,675.56 元，报告期营活动产生的现金流量净额增加的原因如下：

(1) 山东永能生物科技有限公司、襄汾县浦新发电有限公司并网发电，供电公司结算方式以银行货币资金结算，使经营活动现金流入增加 105,846,893.28 元。

(2) 购买商品、接受劳务支付的现金增加，与去年同期增加 91,680,751.49 元，主要原因是生物质电厂建设投资过程中大量采购设备材料等增加导致。

(3) 支付给职工以及为职工支付的现金增加，与去年同期增加 13,488,963.14 元，主要原因是公司为加快生物质电厂建设，公司不断引进优秀人员，人员队伍日益壮大，工资薪酬不断提高。

综上所述，经营活动现金流入及现金流出同比增加较大，但经营活动产生的现金流量净额变化不大。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-257,940,658.63 元，去年同期为-301,180,779.92 元，差额为 43,238,000.34 元。报告期内，投资活动产生的现金流量增加原因如下：

(1) 报告期内，收到其他与投资活动有关的现金 0 元，2018 年收到其他与投资活动有关的现金 12,560,000.00 元，2018 年主要为收到的政府专项改造资金，2019 年襄汾项目收到节能减排综合示范奖励 3,200,000.00 元，梁山项目收到专项改造资金 8,240,000.00 元，费县项目收到生态文明建设补助 10,000,000.00 元，2019 年收到的襄汾项目、梁山项目、费县项目专项补贴计入收到其他与经营活动有关的现金中，故导致收到其他与投资活动有关的现金流量减少。

(2) 报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 250,541,202.67 元，去年同期为 210,830,566.44 元，增加 39,710,636.23 元，原因是山东永能生物热电有限公司、梁山前能生物电力有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司等公司正处于建设期，在建工程投入增加，导致现金流出增加。

(3) 报告期内，支付其他与投资活动有关的现金 7,461,796.91 元，主要是与水发集团资金往来；2018 年支付其他与投资活动有关的现金为 21,220,000.00 元，主要是海阳永能生物科技有限公司支付土地出让保证金。

综上所述，导致投资活动产生的现金流量净额增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 234,272,048.64 元，去年同期为 384,120,689.31 元，差额为 149,848,640.67 元。主要原因是：

(1) 报告期内取得借款所收到的现金 321,338,700.00 元，去年同期 180,000,000.00 元，同比增加 141,338,700.00 元，主要原因是与中电投融和开展融资租赁业务 270,000,000.00 元，导致现金流入增加。

(2) 报告期收到其他与筹资活动有关的现金 282,250,000.00 元，去年同期 331,063,483.45 元，同比减少 48,813,483.45 元，主要原因是向水发众兴集团申请的货币资金借款较去年同期有所减少。

(3) 报告期内，偿还债务所支付的现金为 167,451,000.00 元，较去年同期增加 127,081,000.00 元，主要原因是偿还银行借款及融资租赁款导致。

(4) 报告期内，分配股利、利润或偿付利息支付的现金较去年同期同比增加 46,503,857.22 元，主要原因是归还借款本金，支付的利息增加。

(5) 报告期内，支付其他与筹资活动有关的现金 151,742,000.00 元，去年同期 82,903,000.00 元，同比增加 68,839,000.00 元，主要原因：一是以货币资金形式归还水发众兴集团有限公司借款 45,000,000.00 元，二是归还水发公用事业集团借款 19,000,000.00 元，三是支付融资租赁手续费 2,332,000.00 元，四是归还平原汉源借款 16,000,000.00 元。

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

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股公司有 8 家，具体如下：

山东永能生物科技有限公司，注册资本为 7,000 万元人民币，主要业务为生物质发电、供热及附属产品的生产销售；生物质能发电技术、生物质综合利用技术的研发、咨询、推广及服务；农林废弃物回收、销售；生物质发电配套设备、环保节能产品的批发、零售。该项目于 2018 年 10 月正式并网发电，报告期内，实现发电量 2.3678 亿千瓦时，供电量 2.0867 亿千瓦时，供暖量 70.49 万吉焦，供汽量 6.6607 万吨，超额完成生产目标。2019 年 11 月 10 日如期进行莒南城区集中供暖，实现了城区供暖面积 110 万平方米，保证了莒南县冬季供暖民生工程，取得了良好的经济收益和社会声誉。

山东永能生物热电有限公司，注册资本 6,000 万元人民币，主要业务为生物质发电、供热、供气及其附属产品的生产、销售；生物质能技术研发、咨询、服务；生物质能设备研发、生产、销售；农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售；活性炭回收、生产、加工、销售；生物有机肥生产、销售；木材加工与销售；农产品种植与销售。该项目尚处于建设期，于 2019 年 12 月正式点火烘炉，为向调试运行迈出关键一步。预计 2020 年 6 月 30 日并网发电。

梁山前能生物电力有限公司，注册资本 7,000 万元人民币，主要业务为生物质发电、供热、供汽、供气及其附属产品的生产、销售；光伏设备及元器件的开发、生产、销售；光伏发电；电力生产、销售；太阳能发电技术开发；太阳能发电系统、热水系统的安装及技术服务；建筑物采暖系统安装服务；机电设备安装及技术服务；环保节能产品的批发、零售；生物质能技术研发、咨询、服务；生物质能设备研发、生产、销售；木材的加工、批发、零售；非专控农产品种植、销售；农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售；沼气生产、销售及发电；生物有机肥生产、销售；进出口业务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。该项目尚处于建设期，于 2019 年 12 月正式点火烘炉，为早日发电做好准备。预计 2020 年 6 月 30 日并网发电。

海阳永能生物科技有限公司，注册资本 10,000 万元人民币，主要业务为生物技术研究推广服务；生物质发电；太阳能发电；光伏发电；沼气发电；电力生产、销售；冷气、电力、热水、蒸汽的集中生产和供应；太阳能发电技术研究推广服务；太阳能发电系统、热水系统的安装及技术服务；建筑物采暖系统安装服务；机电设备安装及技术服务；生物质能设备研发、生产、销售；光伏设备及元器件的研发、生产、销售；环保节能产品的批发、零售；木材的加工、批发、零售；生物有机肥的批发、零售；农作物、蔬菜、水果种植、销售；货物及技术的进出口业务。该子公司生物质热电联产项目于 2019 年 11 月正式开工，前期准备工作基本结束，预计在 2020 年进入快速建设阶段。

莱芜永能电力有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，主要业务为生物质发电、供热、供汽及其附属产品的生产、销售；电力生产、电力销售；生物质能技术研发、咨询、服务；生物质能设备研发、生产、销售；农林废弃物、板材加工下脚料、生物质颗粒收储、加工、销售；活性炭生产、回收、加工、销售；生物有机肥生产、销售；农作物种植及销售；生物质发电配套设备、环保节能产品的批发、零售。

江苏宏东生物质能热电有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，主营业务为生物质能发电，电力、热力供应，农产品、农业机械及其配件、化工产品（除农药及其他危险化学品）、金属材料、建材、通用零部件、五金、交电销售。（上述项目国家有专项规定的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该子公司热电项目 2#机组于 2019 年 9 月成功并网发电，截至当年 12 月 31 日 12 时，累计发电 1705 万千瓦时，供电量 1500 万千瓦时。

襄汾县浦新发电有限公司，注册资本 9,000 万元人民币，主营业务为生物质发电；生物质燃料收储、加工；销售；草木灰；供热。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。该电厂为公司 2018 年收购项目，收购时未全面达产。项目二期于 2019 年 7 月 19 日开始调试，并于 7 月 28 日完成 72+24 小时调试运行，已完成各项消缺工作以及有关上网手，预计 2020 年全面进入达产阶段。生产指标方面，报告期内，襄汾公司全年累计完成发电量 1.5082 亿千瓦时，同比增长 13.46%；

全年累计完成供电量 1.2889 亿千瓦时，同比增长 10.66%。

临沂罗庄永能余热发电有限公司，注册资本 2,300 万元人民币，主营业务为：电力生产及销售；热力生产及供应、销售；电站设计建设及运营；余热发电项目的开发、建设、维护、经营管理及技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。已并网发电。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 修订并发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（上述四项准则以下简称新金融工具准则），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	财会〔2017〕7 号、 财会〔2017〕8 号、 财会〔2017〕9 号、 财会〔2017〕14 号	详见说明（1）
按照财政部 2019 年 9 月 19 日印发的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和 2019 年 4 月 30 日印发的《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）相关规定，本公司根据通知对比较期间报表进行调整。	财会〔2019〕16 号、 财会〔2019〕6 号	详见说明（2）

说明（1）执行新金融工具准则对财务报表的影响

合并报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	实行新金融工具准则的影响合计	实行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类：自愿分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	重新计量：预期信用损失准备**	

			的金融资产转入*		
应收账款	224,859,346.77	-298,723.33		-298,723.33	224,560,623.44
递延所得税资产	809,024.27	44,808.50		44,808.50	853,832.77
盈余公积	1,942,333.29	-25,391.48		-25,391.48	1,916,941.81
未分配利润	15,431,134.20	-228,523.35		-228,523.35	15,202,610.85
资产减值损失	-1,528,411.36				
信用减值损失		-298,723.33		-298,723.33	-1,827,134.69

母公司报表

报表项目	于 2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	实行新金融工具准则的影响合计	实行新金融工具准则		于 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类：自愿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转入*	重新计量：预期信用损失准备**	
应收账款	57,594,599.01	-298,723.33		-298,723.33	57,295,875.68
递延所得税资产	751,869.72	44,808.50		44,808.50	796,678.22
盈余公积	1,942,333.29	-25,391.48		-25,391.48	1,916,941.81
未分配利润	3,305,999.61	-228,523.35		-228,523.35	3,077,476.26
资产减值损失	-1,541,434.54				
信用减值损失		-298,723.33		-298,723.33	-1,840,157.87

说明（2）2018 年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	250,329,440.99	应收票据	25,470,094.22
		应收账款	224,859,346.77
应付票据及应付账款	104,379,452.02	应付票据	
		应付账款	104,379,452.02

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

2、重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

三、持续经营评价

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

2016 年 12 月份，公司控股股东变更为水发众兴集团有限公司，实际控制人变更为山东省国资委。变更后，公司的融资能力和抗风险能力进一步增强，产业协同发展空间进一步拓宽，对提升公司整体

管理水平，扩大资产规模以及保持持续盈利能力将起到积极的促进作用。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术进步和升级风险

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

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

2、合同期限较长，未来收款波动的风险

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

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

3、税收政策变化风险

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

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

4、关联方拆借资金依赖和负担资金利息的风险

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

应对措施：努力提高公司盈利能力，提高公司自我造血能力，2018年底将形成一批具有较强盈利能力的生物质电厂；调整融资结构，拓宽融资渠道，目前已经与多家金融机构形成长期合作关系；抓

住山东省新旧动能转换机遇，依托精准扶贫、节能环保、新能源等优惠政策，依靠水发集团强大的后盾，建立专项产业基金、并购基金，满足公司资金需求。

5、公司快速扩张带来的短期人才不足的风险

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

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

6、并购项目整合风险

2018年公司除新建一批生物质电厂以外，同时并购了一批优质的生物质电厂。报告期内，作为并购买方，公司无实际并购项目，2020年并购事宜已提上日程，且已开展相关的可行性研究报告和尽职调查报告，因此会面临不同企业文化整合的风险。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
水发集团有限公司	是	资金	其他	0	0	0	7,459,675.96	尚未履行
合计	-	-	-	0	0	0	7,459,675.96	-

							5.96
--	--	--	--	--	--	--	------

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	7,459,675.96	4.17%

占用原因、归还及整改情况：

截至 2019 年年度报告披露之日已归还。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	1,000,000,000.00	635,697,500
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	800,000.00	713,648.00

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东平原汉源绿色能源有限公司	公司与山东平原汉源绿色能源有限公司（以下简称“平原汉源”）签署合同能源管理项目。	-	-	已事后补充履行	2019 年 4 月 30 日
控股股东水发众兴集团有限公司	因生产经营需要，公司控股子公司襄汾县浦新发电有限公司与山西尧都农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，由公司控股股东水发众兴集团有限公司提供保证担保	2800.00 万元	28,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 30 日
控股股东水发众兴集团有限公司	因生产经营需要，公司控股子公司江苏宏东生物质能热电有限公司与中国建设银行股份有限公司滨海支行签订《固定资	15000.00 万元	141,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 30 日

	产贷款合同》，由公司及其控股股东水发众兴集团有限公司提供保证担保。				
控股股东水发众兴集团有限公司	根据业务发展需要，公司全资子公司梁山前能生物电力有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作	18500.00 万元	178,800,000.00	已事前及时履行	2019年7月23日
控股股东水发众兴集团有限公司	根据业务发展需要，公司全资子公司山东永能生物热电有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作	18500.00 万元	161,200,000.00	已事前及时履行	2019年7月23日
控股股东水发众兴集团有限公司	根据业务发展需要，公司全资子公司海阳永能生物科技有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司开展融资租赁业务合作	21600.00 万元	30,000,000.00	已事前及时履行	2019年12月27日
山东平原汉源绿色能源有限公司	子公司襄汾县浦新发电有限公司向关联方山东平原汉源绿色能源有限公司借款	1700.00 万元	17,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月22日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上偶发性关联交易，是利用现有固定资产进行融资，有利于优化财务结构，盘活公司现有资产，提高资产流动率，进一步增强盈利能力及市场竞争力，不影响公司生产设备的正常使用，不会对公司的日常经营产生重大不利影响。符合公司和全体股东利益。补充公司控股子公司流动资金，有利于缓解公司控股子公司资金紧张压力，对公司的持续发展是必要的、合理的。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月9日	-	收购	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第31页。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月12日	-	收购	同业竞争承诺	为避免潜在的同业竞争，水发	正在履行中

股东					集团出具了《关于避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第26页。	
实际控制人或控股股东	2016年10月9日	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	公司的控股股东出具了《关于规范和减少与山东永能节能环保服务股份有限公司关联交易的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第31页	正在履行中
董监高	-	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	公司的董事，监事，高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第157页	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年7月12日	-	收购	其他承诺（关联交易承诺）	水发集团出具了《关于规范关联交易的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第25页。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月9日	-	收购	其他承诺（独立性承诺）	公司的控股股东出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能	正在履行中

					节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。	
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日	-	收购	其他承诺 (独立性承诺)	公司的实际控制人、控股股水发集团有限公司出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 23 页。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 9 日	2017 年 10 月 9 日	收购	限售承诺	公司的控股股东出具了《关于认购山东永能节能环保服务股份有限公司股份后股份锁定的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 32 页。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日	-	收购	限售承诺	实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于股份锁定期的声明及承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 9 日	-	收购	其他承诺 (收购人资格承诺)	公司的控股股东出具了《符合收购人资格的承诺》，山东永能节能环保服	正在履行中

					务股份有限公司收购报告书的第 32 页	
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日	-	收购	其他承诺 (收购人资格承诺)	实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于符合收购人资格的声明和承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 (对外兼职承诺)	公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外兼职情况及其作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 (对外投资承诺)	公司的董事、监事、高级管理人员出具了《对外兼职情况及其作出的重要承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 89 页。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 7 月 12 日	-	收购	其他承诺 (对外投资承诺)	实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于不注入金融资产及涉及房地产开发或房地产投资企业的承诺》，山东永能节能环保服务	正在履行中

					股份有限公司收购报告书的第 28 页。	
董监高	-	-	挂牌	其他承诺 (诚信声明)	公司的董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信山东永能节能环保服务股份有限公司状况的书面声明》，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 90 页	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	限售承诺	公司的董事、监事、高级管理人员股东对所持股份自愿锁定的承诺，山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 12 页。	正在履行中
其他股东	-	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股 5.00% 以上股东承诺：今后将不再发生占用公司资金、资产或其他资源的情形。山东永能节能环保服务股份有限公司公开转让说明书的第 88 页。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争承诺

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【**为避免潜在的同业竞争，水发集团出具了《关于避免同业竞争承诺函》，详见山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 26 页。**】**；该承诺在报告期内得到履行。

2、避免关联交易的承诺承诺人：控股股东水发众兴集团有限公司；承诺事项：**【公司的控股股东出具了《关于规范和减少与山东永能节能环保服务股份有限公司关联交易的承诺函》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 31 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【水发集团出具了《关于规范关联交易的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 25 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

3、关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【公司的实际控制人、控股水发集团有限公司出具了《关于保持山东永能节能环保服务股份有限公司独立性的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 23 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

4、股份限购的承诺

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于股份锁定期的声明及承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

5、符合收购人资格的承诺

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于符合收购人资格的声明和承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 27 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

6、对外兼职情况及其作出的重要承诺

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

7、对外投资情况及所作出的重要承诺

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

承诺人：实际控制人、控股股东水发集团有限公司；承诺事项：**【实际控制人、控股股东水发集团有限公司出具了《关于不注入金融资产及涉及房地产开发或房地产投资企业的承诺》，山东永能节能环保服务股份有限公司收购报告书的第 28 页。】**；该承诺在报告期内得到履行。

8、关于诚信状况的书面声明

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

9、关于股份自愿锁定的承诺

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

10、不再发生占用公司资金、资产或其他资源的承诺

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
控股子公司股权	股权	质押	56,000,000.00	2.87%	融资
控股子公司土地	土地	抵押	23,550,000.00	1.21%	融资
控股子公司股权	股权	质押	60,000,000.00	3.07%	融资
控股子公司股权	股权	质押	70,000,000.00	3.58%	融资
控股子公司股权	股权	质押	100,000,000.00	5.12%	融资
总计	-	-	309,550,000.00	15.85%	-

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	107,006,250	82.95%	9,630,563	116,636,813	82.95%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000,000	46.51%	5,400,000	65,400,000	46.51%
	董事、监事、高管	7,331,250	5.68%	659,813	7,991,063	5.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,993,750	17.05%	1,979,437	23,973,187	17.05%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	21,993,750	17.05%	1,979,437	23,973,187	17.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		129,000,000	-	11,610,000	140,610,000	-
普通股股东人数		31				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本公司 2019 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 129,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.9 股。分红前本公司总股本为 129,000,000 股，分红后总股本增至 140,610,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	水发众兴集团有限公司	60,000,000	5,400,000	65,400,000	46.51%	0	65,400,000
2	王彦洪	26,594,000	2,392,370	28,986,370	20.62%	0	28,986,370
3	刘雷	17,250,000	1,552,500	18,802,500	13.37%	14,101,875	4,700,625
4	蒋衍武	8,625,000	776,250	9,401,250	6.69%	7,050,937	2,350,313
5	蒋秀民	5,700,000	513,000	6,213,000	4.42%	0	6,213,000
6	刘镇东	6,385,000	-2,216,840	4,168,160	2.96%	0	4,168,160
7	吕宜真	3,450,000	310,500	3,760,500	2.67%	2,820,375	940,125
8	薛玉友	0	1,962,000	1,962,000	1.40%	0	1,962,000
9	宋丽英	0	1,482,400	1,482,400	1.05%	0	1,482,400
10	张敏	51,000	4,590	55,590	0.04%	0	55,590
合计		128,055,000	12,176,770	140,231,770	99.73%	23,973,187	116,258,583

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化。公司控股股东为水发众兴集团有限公司，法定代表人尚智勇，成立日期 2008 年 2 月 22 日，组织机构代码证 913700006722230980，注册资本为 150,000.00 万元人民币。2019 年 12 月 25 日山东永能节能环保服务股份有限公司的控股股东水发众兴集团有限公司（以下简称“众兴集团”或“甲方”）作为委托方，与受托方水发公用事业集团有限公司（以下简称“水发公用”或“乙方”）签署了《股权委托管理协议》。内容详见 2019 年 12 月 27 日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《签署股份委托管理协议的公告》公告编号 2019-056。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司实际控制人为山东省国资委。水发集团控股股东为山东省国资委，山东环保的实际控制人为山东省国资委。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	流动贷款	莱商银行城南支行	银行	5,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月27日	6.53%
2	流动贷款	莱商银行城南支行	银行	25,000,000.00	2019年10月9日	2019年9月27日	6.53%
3	融资租赁	道生国际融资租赁有限公司	融资租赁公司	150,000,000.00	2018年12月14日	2021年12月12日	6.50%
合计	-	-	-	180,000,000.00	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 24 日	-	0.9	-
合计	-	0.9	-

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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张魁耀	董事长	男	1964年9月	硕士研究生	2020年1月14日	2020年12月27日	是
刘雷	董事、总经理	男	1969年2月	硕士研究生	2017年12月27日	2020年12月27日	是
吕宜真	董事、副总经理兼任董事会秘书	男	1972年6月	硕士研究生	2017年12月27日	2020年12月27日	是
申良新	董事	男	1979年10月	本科	2019年12月25日	2020年12月27日	否
杨运海	董事、副总经理任财务总监	男	1964年12月	本科	2017年12月27日	2020年12月27日	是
王馨珂	董事	女	1993年1月	本科	2017年12月27日	2020年12月27日	是
张雅菲	董事	女	1988年2月	硕士研究生	2019年12月25日	2020年12月27日	否
蒋衔武	监事会主席	男	1956年11月	博士研究生	2017年12月27日	2020年12月27日	否
湛永红	监事	男	1979年3月	硕士研究生	2019年12月25日	2020年12月27日	否
李秀萍	监事	女	1966年3月	本科	2017年12月27日	2020年12月27日	是
王伟	副总经理	男	1965年1月	本科	2017年12月27日	2020年12月27日	是
张宝伟	副总经理	男	1983年11月	本科	2020年3月10日	2020年12月27日	是
董事会人数:							7

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事申良新先生现任水发公用（以下简称“水发公用”）副总经理，董事张雅菲女士现任水发公用组织人事部经理，监事谌永红先生现任水发公用财务部副经理。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘雷	董事、总经理	17,250,000	1,552,500	18,802,500	13.37%	0
吕宜真	董事、副总经理兼任董事会秘书	3,450,000	310,500	3,760,500	2.67%	0
蒋衔武	监事会主席	8,625,000	776,250	9,401,250	6.69%	0
合计	-	29,325,000	2,639,250	31,964,250	22.73%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
樊登朝	董事长	离任	无	个人原因
朱士菊	董事	离任	无	个人原因
郭西敬	董事	离任	无	个人原因
李力新	监事	离任	无	个人原因
张以红	高级管理人员	离任	无	个人原因
张魁耀	无	新任	董事长	公司原董事辞职导致董事会成员低于法定最低人数
申良新	无	新任	董事	公司原董事辞职导致董事会成员低于法定最低人数
张雅菲	无	新任	董事	公司原董事辞职导致

				董事会成员低于法定最低人数
谌永红	无	新任	监事	公司原监事辞职导致监事会成员低于法定最低人数
张宝伟	无	新任	高级管理人员	公司发展需要

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

张魁耀先生：男，中国国籍，无永久境外居留权。1964年9月生，研究生学历，中共党员。2005年毕业于山东省委党校企管系。2003年1月至2011年11月任嘉祥热电厂副总经理；2011年12月至2016年11月任东印度尼西亚PHG公司电厂总经理；2017年1月至2018年11月任山东水发众兴热电有限公司副总经理；2018年11月至2019年10月任山东水发众兴集团有限公司投资部副经理；2019年10月至今任山东水发公用事业集团有限公司能源部经理。

申良新先生：男，中国国籍，无永久境外居留权。1979年10月生，2002年7月毕业于河海大学水利水电学院水工专业，2002年7月至2014年10月任山东水利工程总公司基础工程公司经理助理；2014年10月至2016年1月任山东水文水环境科技有限公司副总经理兼总工程师；2016年1月至2016年12月任水发公用事业集团有限公司经理；2017年1月至2019年9月邹平仁源供水有限公司执行董事兼总经理；2016年12月至今任水发公用事业集团有限公司总经理助理。

张雅菲女士：女，中国国籍，无永久境外居留权。1988年2月生，研究生学历。2016年6月毕业于山东理工大学工商管理专业；2016年1月至2016年7月任山东水发仁源水务有限公司综合办公室行政、人事主管；2016年7月至2019年2月任水发公用事业集团有限公司综合办公室副主任；2019年2月至今任水发公用事业集团有限公司组织人事部经理。

谌永红先生：男，中国国籍，无永久境外居留权。1979年3月生，硕士研究生学历。2011年12月毕业于山东大学工商管理专业；2002年7月至2005年6月任山大华特科技股份有限公司财务主管；2005年7月至2007年4月任浪潮通软有限公司项目经理；2007年5月至2010年12月任中英人寿山东分公司财务管理室主任；2011年1月至2017年2月任山东爱通工业机器人科技有限公司总助、副总等；2017年3月至2019年4月任北京合众清源环境科技有限公司财务总监；2019年4月至今任水发公用事业集团有限公司财务部副经理。

张宝伟先生：男，中国国籍，无永久境外居留权。1983年11月生，大学本科学历。2006年7月毕业于山东大学水利水电工程专业；2006年7月至2013年3月，任山东水利工程总公司工程科副科长；2013年4月至2016年10月，任山东众兴水务集团有限公司建设管理部副经理；2016年11月至2018年6月，任山东百盛建工集团有限公司单位副总经理；2018年7月至2020年2月，任水发公用事业集团有限公司建设管理部副经理。

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	107	116
生产人员	335	349
销售人员	26	4
技术人员	55	79

财务人员	21	15
采购人员	5	6
安全管理人员	11	14
员工总计	560	583

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	7
本科	90	98
专科	207	204
专科以下	254	274
员工总计	560	583

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王守彬	无变动		0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

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

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

原规定：第一章第五条公司注册资本为 12,900.00 万元，股份总数 12,900.00 万股，每股面额壹元。

修订后：第一章第五条公司注册资本为 14,061.00 万元，股份总数 14,061.00 万股，每股面额壹元。

（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	6	《关于修改公司经营范围并修订<公司章程>》《关于公司全资子公司山东永能生物热电有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于公司全资子公司梁山前能生物电力有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《2019年半年度权益分派方案》《关于全资子公司购买土地使用权》《关于变更注册资本并修订》《关于公司全资子公司海阳永能生物科技有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于变更公司董事》
监事会	3	《2018年度监事会工作报告》《2018年年度报告及年度报告摘要》《2019年半年度报告》《关于变更公司监事》
股东大会	6	《关于修改公司经营范围并修订<公司章程>》《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》《关于公司全资子公司山东永能生物热电有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于公司全资子公司梁山前能生物电力有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《2019年半年度权益分派方案》《关于全资子公司购买土地使用权》《关于变更注册资本并修订》《关于公司全资子公司海阳永能生物科技有限公司开展融资租赁业务暨关联担保》《关于变更公司董事》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020JNA60356
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	王贡勇、于江涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	46 万元
审计报告正文： <h3 style="text-align: center;">审计报告</h3> <p style="text-align: right;">XYZH/2020JNA60356</p> <p>山东永能节能环保服务股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东永能节能环保服务股份有限公司（以下简称山东环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东环保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

三、 其他信息

山东环保管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东环保 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东环保公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东环保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东环保公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王贡勇

中国注册会计师：于江涛

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,800,905.51	67,021,247.79
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	六、2	9,433,277.45	25,470,094.22
应收账款	六、3	376,229,756.99	224,560,623.44
应收款项融资			
预付款项	六、4	5,768,039.30	4,513,971.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	11,822,834.41	5,201,164.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	24,564,887.16	26,246,771.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	41,060,482.51	35,228,589.21
流动资产合计		489,680,183.33	388,242,461.66
非流动资产：			
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	六、8	491,880,981.77	458,436,197.63
在建工程	六、9	770,464,485.64	336,446,135.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	126,223,518.77	98,129,045.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	264,125.93	5,170,179.17
递延所得税资产	六、12	2,221,013.60	853,832.77
其他非流动资产	六、13	72,922,712.17	156,717,477.29
非流动资产合计		1,463,976,837.88	1,055,752,867.75
资产总计		1,953,657,021.21	1,443,995,329.41

流动负债：			
短期借款	六、14	25,000,000.00	49,800,000.00
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	六、15	2,000,000.00	
应付账款	六、16	218,737,308.71	104,379,452.02
预收款项	六、17	4,726,737.34	199,480.06
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	4,749,659.53	2,514,103.67
应交税费	六、19	4,070,331.71	4,336,668.66
其他应付款	六、20	906,867,107.26	785,618,707.33
其中：应付利息		30,711,103.23	16,453,365.89
应付股利		1,960,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	59,250,000.00	68,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,225,401,144.55	1,015,098,411.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	153,500,000.00	146,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、23	270,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	44,711,601.26	23,854,934.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		468,211,601.26	170,354,934.67
负债合计		1,693,612,745.81	1,185,453,346.41
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、25	140,610,000.00	129,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	1,916,941.81	1,916,941.81
一般风险准备			
未分配利润	六、28	1,138,262.75	15,202,610.85
归属于母公司所有者权益合计		179,018,153.73	181,472,501.83
少数股东权益		81,026,121.67	77,069,481.17
所有者权益合计		260,044,275.40	258,541,983.00
负债和所有者权益总计		1,953,657,021.21	1,443,995,329.41

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,201,795.42	8,920,227.12
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		5,933,277.45	2,032,401.33
应收账款	十五、1	41,158,610.24	57,295,875.68
应收款项融资			
预付款项		1,114,174.74	1,051,956.84
其他应收款	十五、2	545,975,459.93	608,886,969.64
其中：应收利息			
应收股利		7,840,000.00	
买入返售金融资产			
存货		1,406,160.00	
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		231,307.18	
流动资产合计		598,020,784.96	678,187,430.61

非流动资产：			
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	十五、3	242,335,975.75	192,015,975.75
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		35,510,802.72	33,398,253.17
在建工程		973,344.30	580,030
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		139,380.18	5,034,426.42
递延所得税资产		2,099,947.64	796,678.22
其他非流动资产		3,931,621.80	9,094,447.47
非流动资产合计		284,991,072.39	240,919,811.03
资产总计		883,011,857.35	919,107,241.64
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,621,258.47	10,470,143.45
预收款项		262,180.10	191,480.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		641,439.10	511,089.84
应交税费		2,992,697.29	3,593,108.45
其他应付款		700,089,214.22	554,994,052.60
其中：应付利息			54,375.00
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			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		710,606,789.18	649,759,874.40

非流动负债：			
长期借款			100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			100,000,000.00
负债合计		710,606,789.18	749,759,874.40
所有者权益：			
股本		140,610,000.00	129,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,352,949.17	35,352,949.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,916,941.81	1,916,941.81
一般风险准备			
未分配利润		-5,474,822.81	3,077,476.26
所有者权益合计		172,405,068.17	169,347,367.24
负债和所有者权益合计		883,011,857.35	919,107,241.64

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、29	278,717,086.14	93,460,566.33
其中：营业收入	六、29	278,717,086.14	93,460,566.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		274,062,466.04	90,886,827.35
其中：营业成本	六、29	228,129,404.45	59,731,266.25

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	2,305,108.55	1,389,086.25
销售费用	六、31	464,993.64	453,071.02
管理费用	六、32	25,485,344.53	16,993,259.59
研发费用	六、33	2,327,282.40	1,733,722.46
财务费用	六、34	15,350,332.47	10,586,421.78
其中：利息费用	六、34	15,430,294.36	10,694,491.83
利息收入	六、34	123,142.50	255,984.34
加：其他收益	六、35	2,487,930.95	14,306.99
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-5,046,698.93	-1,827,134.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	39,586.56	-260,935.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,135,438.68	499,976.07
加：营业外收入	六、38	856,248.57	842,344.00
减：营业外支出	六、39	896,568.40	259,929.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,095,118.85	1,082,390.27
减：所得税费用	六、40	-1,367,173.55	147,268.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,462,292.40	935,121.81
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）		3,462,292.40	935,121.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,956,640.50	2,331,877.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-494,348.10	-1,396,755.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 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		3,462,292.40	935,121.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-494,348.10	-1,396,755.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,956,640.50	2,331,877.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0035	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0138	-0.01

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、4	23,009,917.07	25,848,123.91
减：营业成本	十五、4	14,783,420.32	15,097,602.04
税金及附加		80,432.40	298,298.95
销售费用		464,993.64	453,071.02
管理费用		11,901,568.76	12,291,057.47
研发费用		2,149,141.36	1,733,722.46
财务费用		-4,788,256.26	-7,303,830.65
其中：利息费用		53,464,825.27	29,101,751.68

利息收入		58,270,561.32	36,422,403.70
加：其他收益		95,337.54	14,306.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,840,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,597,706.43	-1,840,157.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,756,247.96	1,452,351.74
加：营业外收入			167,832.00
减：营业外支出		1,816.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,754,431.51	1,620,183.74
减：所得税费用		-1,303,269.42	204,423.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,057,700.93	1,415,760.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,057,700.93	1,415,760.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
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			
六、综合收益总额		3,057,700.93	1,415,760.73
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		148,991,359.10	71,243,190.51
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		8,637.54	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	32,832,761.95	4,742,674.80
经营活动现金流入小计		181,832,758.59	75,985,865.31
购买商品、接受劳务支付的现金		157,632,070.79	65,951,319.30
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		32,448,003.73	18,959,040.59
支付的各项税费		3,194,112.72	2,727,380.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	11,780,303.64	11,811,935.25
经营活动现金流出小计		205,054,490.88	99,449,675.56
经营活动产生的现金流量净额		-23,221,732.29	-23,463,810.25
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		60,220.00	145,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、41		12,560,000.00
投资活动现金流入小计		60,220.00	12,705,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,541,202.67	210,830,566.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			81,835,213.48
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	7,459,675.96	21,220,000.00
投资活动现金流出小计		258,000,878.63	313,885,779.92
投资活动产生的现金流量净额		-257,940,658.63	-301,180,779.92
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		321,388,700.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	282,250,000.00	331,063,483.45
筹资活动现金流入小计		603,638,700.00	511,063,483.45
偿还债务支付的现金		167,451,000.00	40,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,173,651.36	3,669,794.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	151,742,000.00	82,903,000.00
筹资活动现金流出小计		369,366,651.36	126,942,794.14
筹资活动产生的现金流量净额		234,272,048.64	384,120,689.31
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		-46,890,342.28	59,476,099.14
加：期初现金及现金等价物余额		67,021,247.79	7,545,148.65
六、期末现金及现金等价物余额		20,130,905.51	67,021,247.79

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		6,114,111.07	2,959,055.07
收到的税费返还		8,637.54	
收到其他与经营活动有关的现金		3,271,079.38	2,372,639.54
经营活动现金流入小计		9,393,827.99	5,331,694.61
购买商品、接受劳务支付的现金		3,366,058.04	1,504,538.35
支付给职工以及为职工支付的现金		11,167,028.27	8,410,174.52
支付的各项税费		771,819.23	640,824.69

支付其他与经营活动有关的现金		5,279,262.16	8,388,208.22
经营活动现金流出小计		20,584,167.70	18,943,745.78
经营活动产生的现金流量净额		-11,190,339.71	-13,612,051.17
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		220.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		228,250,000.00	106,107,360.43
投资活动现金流入小计		228,250,220.00	106,107,360.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,221,653.10	8,562,237.22
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			82,925,396.58
支付其他与投资活动有关的现金		271,695,270.46	397,183,759.08
投资活动现金流出小计		279,916,923.56	488,671,392.88
投资活动产生的现金流量净额		-51,666,703.56	-382,564,032.45
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			180,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		209,000,000.00	314,002,690.95
筹资活动现金流入小计		209,000,000.00	494,002,690.95
偿还债务支付的现金		55,000,000.00	34,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,861,388.43	1,876,063.25
支付其他与筹资活动有关的现金		65,000,000.00	56,493,000.00
筹资活动现金流出小计		152,861,388.43	92,989,063.25
筹资活动产生的现金流量净额		56,138,611.57	401,013,627.70
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		-6,718,431.70	4,837,544.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,920,227.12	4,082,683.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,201,795.42	8,920,227.12

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		15,202,610.85	77,069,481.17	258,541,983.00
加：会计政策变更									-25,391.48		-228,523.35		-253,914.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		15,202,610.85	77,069,481.17	258,541,983.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,610,000.00										-14,064,348.10	3,956,640.50	1,502,292.40
（一）综合收益总额											-494,348.10	3,956,640.50	3,462,292.40
（二）所有者投入和减少资本	11,610,000.00												11,610,000.00
1. 股东投入的普通股	11,610,000.00												11,610,000.00
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										-13,570,000.00		-13,570,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,570,000.00		-13,570,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	140,610,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81	1,138,262.75	81,026,121.67	260,044,275.40

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		16,663,335.04	13,779,179.43	196,648,436.75
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	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		16,663,335.04	13,779,179.43	196,648,436.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								63,968.70		-1,460,724.19	63,290,301.74	61,893,546.25	
（一）综合收益总额										-1,396,755.49	2,331,877.30	935,121.81	
（二）所有者投入和减少资本											60,958,424.44	60,958,424.44	
1. 股东投入的普通股											60,958,424.44	60,958,424.44	
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								63,968.70		-63,968.70			
1. 提取盈余公积								63,968.70		-63,968.70			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17			1,916,941.81		15,202,610.85	77,069,481.17	258,541,983.00	

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		3,077,476.26	169,347,367.24
加：会计政策变更									-25,391.48		-228,523.35	-253,914.83
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		3,077,476.26	169,347,367.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,610,000.00										-8,552,299.07	3,057,700.93
(一) 综合收益总额											3,057,700.93	3,057,700.93
(二) 所有者投入和减少资本	11,610,000.00											11,610,000.00
1. 股东投入的普通股	11,610,000.00											11,610,000.00,
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											-11,610,000.00	-11,610,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,610,000.00	-11,610,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	140,610,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		-5,474,822.81	172,405,068.17

项目	2018年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		1,725,684.23	167,931,606.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,852,973.11		1,725,684.23	167,931,606.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									63,968.70		1,351,792.03	1,415,760.73
(一) 综合收益总额											1,415,760.73	1,415,760.73
(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									63,968.70		-63,968.70	
1. 提取盈余公积									63,968.70		-63,968.70	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	129,000,000.00				35,352,949.17				1,916,941.81		3,077,476.26	169,347,367.24

法定代表人：张魁耀

主管会计工作负责人：杨运海

会计机构负责人：杨运海

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

2013年8月23日,股东蒋衔武将其持有50万元股权转让给王彦洪。

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

2014年9月20日,股东张沂红将其持有60万元股权转让给杜希刚。

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

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

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

2019年9月9日,公司召开2019年度第四次临时股东大会,审议通过了《2019年半年度权益分派方案》,以2019年6月30日为基准日以未分配利润向全体股东每10股送0.9股。转增后的注册资本为14061万元,股本为14061万元。

截至2019年12月31日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	股本总额(元)	持股比例(%)
1	水发众兴集团有限公司	65,400,000.00	46.5116
2	王彦洪	28,986,370.00	20.6147
3	刘雷	18,802,500.00	13.3721
4	蒋衔武	9,401,250.00	6.6860
5	蒋秀民	6,213,000.00	4.4186
6	刘镇东	4,168,160.00	2.9643
7	吕宜真	3,760,500.00	2.6744
8	薛玉友	1,962,000.00	1.3953
9	宋丽英	1,482,400.00	1.0543
10	张敏等其他股东	433,820.00	0.3087
合计		140,610,000.00	100.0000

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

公司经营范围:受委托开展节能监测、评估、节能量审核;合同能源管理;节能和环保技术的研发、转让、咨询、推广及服务;环保、节能工程的设计、施工及运行维护服务(凭资质证经营);计算机软件的设计、开发、系统维护及技术服务;环保节能产品的批

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发、零售;电力生产及销售;热力生产及供应;木材的加工、批发、零售;生物有机肥的生产、批发、零售;非专控农产品种植、销售;活性炭的生产、加工、批发、零售;生物质能技术研发、技术咨询、技术服务;太阳能技术的研发及推广;太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统、太阳能电源、光伏水泵、光伏控制设备、仪器仪表及零配件的生产、制造、设计、开发、技术服务、安装、调试、批发、零售;电站设计、建设及运营;进出口业务;苗木的种植、批发、零售、技术开发;人工造林服务;土地整理;土壤修复以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需要经营许可的项目。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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。②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,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。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。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:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,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。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。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。但是,如果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。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本集团采用以账龄特征

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,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,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为: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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 固定资产

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

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

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

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

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

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

14. 借款费用

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产的购建或生产活动重新开始。

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

15. 无形资产

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

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

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

16. 长期资产减值

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

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

17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

费及职教费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

18. 预计负债

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

19. 收入确认原则和计量方法

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

1) 合同能源管理收入

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

2) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

3) 提供劳务收入

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

20. 政府补助

(1) 政府补助的分类

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

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

(2) 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

(3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

(4) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

22. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017修订并发布了《企业会计准则第22号—金融工具计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》(上述四项准则以下简称新金融工具准则),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	财会〔2017〕7号、 财会〔2017〕8号、 财会〔2017〕9号、 财会〔2017〕14号	详见说明①
按照财政部2019年9月19日印发的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和2019年4月30日印发的《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)相关规定,本公司根据通知对比较期间报表进行调整。	财会〔2019〕16号、 财会〔2019〕6号	详见说明②

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 执行新金融工具准则对财务报表的影响

合并报表

报表项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类:自愿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转入*	重新计量:预期信用损失准备**	
应收账款	224,859,346.77	-298,723.33		-298,723.33	224,560,623.44
递延所得税资产	809,024.27	44,808.50		44,808.50	853,832.77
盈余公积	1,942,333.29	-25,391.48		-25,391.48	1,916,941.81
未分配利润	15,431,134.20	-228,523.35		-228,523.35	15,202,610.85
资产减值损失	-1,528,411.36				
信用减值损失		-298,723.33		-298,723.33	-1,827,134.69

母公司报表

报表项目	于2018年12月31日按原金融工具准则列示的账面价值	施行新金融工具准则的影响合计	施行新金融工具准则		于2019年1月1日按新金融工具准则列示的账面价值
			重分类:自愿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转入*	重新计量:预期信用损失准备**	
应收账款	57,594,599.01	-298,723.33		-298,723.33	57,295,875.68
递延所得税资产	751,869.72	44,808.50		44,808.50	796,678.22
盈余公积	1,942,333.29	-25,391.48		-25,391.48	1,916,941.81
未分配利润	3,305,999.61	-228,523.35		-228,523.35	3,077,476.26
资产减值损失	-1,541,434.54				
信用减值损失		-298,723.33		-298,723.33	-1,840,157.87

②2018年度财务报表受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

原报表格式		新报表格式	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	250,329,440.99	应收票据	25,470,094.22
		应收账款	224,859,346.77
应付票据及应付账款	104,379,452.02	应付票据	
		应付账款	104,379,452.02

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	节能服务收入、商品销售收入	0%、3%、6%、9%、10%、13%、16%、
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%或15%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
山东永能节能环保服务股份有限公司	25%
山东永能生物热电有限公司	25%
山东永能生物科技有限公司	25%
莱芜永能电力有限公司	25%
海阳永能生物科技有限公司	25%
梁山前能生物电力有限公司	25%
临沂罗庄永能余热发电有限公司	25%
襄汾县浦新发电有限公司	15%
江苏宏东生物质能热电有限公司	25%

2. 税收优惠

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

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019年第39

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

号)的规定,自2018年4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16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

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

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

(4)本公司的子公司襄汾县浦新发电有限公司取得的供热收入符合《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号)文件规定:自2019年1月1日至2020年供暖期结束,对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	209,098.63	10,534.20
银行存款	20,591,806.88	67,010,713.59
其他货币资金		
合计	20,800,905.51	67,021,247.79
其中:存放在境外的款项总额		

使用受限制的银行存款:子公司山东永能生物科技有限公司因采购合同纠纷被法院冻结银行存款670,000.00元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,433,277.45	25,470,094.22

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	9,433,277.45	25,470,094.22

(2) 年末用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	136,581,501.62	
合计	136,581,501.62	

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	301,691,304.63	78.05			301,691,304.63
按组合计提坏账准备	84,822,416.46	21.95	10,283,964.10	12.12	74,538,452.36
其中:合同能源组合	34,539,064.56	8.94	6,041,938.58	17.49	28,497,125.98
工程款组合	5,534,400.00	1.43	3,794,536.00	68.56	1,739,864.00
售电款组合	44,748,951.90	11.58	447,489.52	1.00	44,301,462.38
合计	386,513,721.09	100.00	10,283,964.10	—	376,229,756.99

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	167,321,382.73	72.80			167,321,382.73

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	62,530,265.17	27.20	5,291,024.46	8.46	57,239,240.71
其中：合同能源组合	33,434,676.70	14.55	3,599,042.58	10.76	29,835,634.12
工程款组合	7,354,400.00	3.20	1,474,570.00	20.05	5,879,830.00
售电款组合	21,741,188.47	9.45	217,411.88	1.00	21,523,776.59
合计	229,851,647.90	100.00	5,291,024.46	—	224,560,623.44

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	2,080,000.00			根据还款协议按约定还款，无回收风险
山东兴杨矿业有限责任公司	6,002,211.56			根据还款协议按约定还款，无回收风险
济南宏力太阳能有限公司	2,162,408.70			根据还款协议按约定还款，无回收风险
枣庄市金庄生建煤矿	677,000.00			根据还款协议按约定还款，无回收风险
国网山东省电力公司临沂供电公司	136,631,739.12			财政补贴电费，无回收风险
国网江苏省电力有限公司	11,336,820.00			财政补贴电费，无回收风险
国网山西省电力公司临汾供电公司	142,801,125.25			财政补贴电费，无回收风险
合计	301,691,304.63		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

①合同能源款组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,403,987.95	770,199.40	5.00
1-2年	12,016,477.44	1,201,647.74	10.00
2-3年	4,355,011.04	1,306,503.31	30.00
3-4年	2,733,988.13	2,733,988.13	100.00
4-5年	29,600.00	29,600.00	100.00
合计	34,539,064.56	6,041,938.58	—

②工程款组合

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	660,800.00	112,336.00	17.00
2-3年	2,127,500.00	936,100.00	44.00
3-4年	2,746,100.00	2,746,100.00	100.00
合计	5,534,400.00	3,794,536.00	—

③售电款组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,748,951.90	447,489.52	1.00
合计	44,748,951.90	447,489.52	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	205,181,653.05
1-2年	159,795,303.96
2-3年	12,083,329.01
3年以上	9,453,435.07
3-4年	9,423,835.07
4-5年	29,600.00
5年以上	
合计	386,513,721.09

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,291,024.46	4,992,939.64			10,283,964.10
合计	5,291,024.46	4,992,939.64			10,283,964.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司	61,972,865.20	1年以内	39.00	79,354.97

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备年末余额
临汾供电公司	49,630,812.00	1-2年		
	39,132,945.25	2-3年		
国网山东省电力公司 临沂供电公司	88,146,956.11	1年以内	37.55	84,924.31
	56,977,213.92	1-2年		
国网江苏省电力有限公司	11,336,820.00	1年以内	2.93	
山东新查庄矿业有限责任公司	3,128,999.97	1年以内	1.80	641,959.99
	3,291,999.96	1-2年		
	521,033.33	2-3年		
滕州市金达煤炭有限责任公司	1,510,000.04	1年以内	1.56	2,467,000.03
	1,460,000.00	1-2年		
	1,180,833.33	2-3年		
	1,891,250.03	3-4年		
合计	320,181,729.14	—	82.84	3,273,239.30

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,069,545.21	53.21	2,009,267.15	44.51
1-2年	500,498.69	8.68	2,383,109.37	52.80
2-3年	2,076,400.40	36.00	121,595.00	2.69
3年以上	121,595.00	2.11		
合计	5,768,039.30	100.00	4,513,971.52	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 3,073,862.18 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 53.29%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收股利		
其他应收款	11,822,834.41	5,201,164.16
合计	11,822,834.41	5,201,164.16

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	27,650.00	20,690.00
保证金	1,004,775.80	2,164,075.80
备用金	6,000.00	1,079,599.53
代垫款	1,457,710.11	1,728,273.00
往来款	8,504,794.09	138,144.63
其他	1,741,957.71	938,275.21
合计	12,742,887.71	6,069,058.17

(2) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,660,556.94	75.81			9,660,556.94
按组合计提坏账准备	3,082,330.77	24.19	920,053.30	29.85	2,162,277.47
其中: 账龄组合	3,082,330.77	24.19	920,053.30	29.85	2,162,277.47
合计	12,742,887.71	100.00	920,053.30	—	11,822,834.41

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,273,960.47	37.47			2,273,960.47
按组合计提坏账准备	3,795,097.70	62.53	867,894.01	22.87	2,927,203.69

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 账龄组合	3,795,097.70	62.53	867,894.01	22.87	2,927,203.69
合计	6,069,058.17	100.00	867,894.01	—	5,201,164.16

1) 按单项计提其他应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
水发集团有限公司	7,459,675.96			关联方不计提坏账
山东莒南经济开发区管理委员会	1,286,173.00			代垫征地补偿款无回收风险
职工个人	500,932.18			职工个人负担的社保等,下月从工资扣回无回收风险
滨海县政务服务管理办公室	404,775.80			政府保证金,无收回风险
顾克思	6,000.00			备用金,无收回风险
王方军	3,000.00			押金,无收回风险
合计	9,660,556.94		—	—

2) 按组合计提其他应收账款坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,143,329.25	11,433.29	1.00
1-2年	446,129.81	22,306.50	5.00
2-3年	866,511.71	259,953.51	30.00
3-4年	1,200.00	1,200.00	100.00
4-5年	600,160.00	600,160.00	100.00
5年以上	25,000.00	25,000.00	100.00
合计	3,082,330.77	920,053.30	—

(3) 其他应收款按账龄列示

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	9,112,937.39
1-2年	446,129.81
2-3年	2,152,684.71
3年以上	1,031,135.80
3-4年	1,200.00
4-5年	1,004,935.80
5年以上	25,000.00
合计	12,742,887.71

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	867,894.01	217,314.86	165,155.57		920,053.30
合计	867,894.01	217,314.86	165,155.57		920,053.30

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
淮南矿业有限责任公司	137,700.00	收回其他应收款	已收回保证金
合计	137,700.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
水发集团有限公司	资金归集款	7,459,675.96	1年以内	58.05	
山东莒南经济开发区管理委员会	保证金	1,286,173.00	2年-3年	10.01	
陈俊荣	往来款	831,813.50	1年以内	6.47	8,318.14
山东铂钟原企业管理有限公司	保证金	600,000.00	4年-5年	4.71	600,000.00
中国建筑一局(集团)有限公司	其他	482,340.39	3年以内	3.75	129,454.95
合计	—	10,660,002.85	—	83.66	737,773.09

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,148,718.67		23,148,718.67	25,939,234.35		25,939,234.35
库存商品	1,416,168.49		1,416,168.49	307,536.97		307,536.97
合计	24,564,887.16		24,564,887.16	26,246,771.32		26,246,771.32

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	40,829,175.33	35,228,589.21
预缴企业所得税	231,307.18	
合计	41,060,482.51	35,228,589.21

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	491,880,981.77	458,436,197.63
固定资产清理		
合计	491,880,981.77	458,436,197.63

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	158,443,252.37	367,490,578.80	6,045,166.00	3,307,730.85	535,286,728.02
2. 本年增加金额	618,492.29	75,897,096.97	472,709.25	1,303,297.06	78,291,595.57
(1) 购置	618,492.29	2,950,339.24	472,709.25	1,303,297.06	5,344,837.84
(2) 在建工程转入		72,946,757.73			72,946,757.73
(3) 企业合并增加					

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 其他					
3. 本年减少金额	75,890.00	21,193,768.66	329,479.00	79,382.00	21,678,519.66
(1) 处置或报废	75,890.00	21,193,768.66	329,479.00	79,382.00	21,678,519.66
4. 年末余额	158,985,854.66	422,193,907.11	6,188,396.25	4,531,645.91	591,899,803.93
二、累计折旧					
1. 年初余额	6,824,154.35	66,393,047.60	2,187,351.55	1,445,976.89	76,850,530.39
2. 本年增加金额	5,374,067.72	35,218,696.99	1,007,452.03	801,137.59	42,401,354.33
(1) 计提	5,374,067.72	35,218,696.99	1,007,452.03	801,137.59	42,401,354.33
(2) 合并增加					
3. 本年减少金额	22,947.19	19,038,165.85	133,179.71	38,769.81	19,233,062.56
(1) 处置或报废	22,947.19	19,038,165.85	133,179.71	38,769.81	19,233,062.56
4. 年末余额	12,175,274.88	82,573,578.74	3,061,623.87	2,208,344.67	100,018,822.16
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	146,810,579.78	339,620,328.37	3,126,772.38	2,323,301.24	491,880,981.77
2. 年初账面价值	151,619,098.02	301,097,531.20	3,857,814.45	1,861,753.96	458,436,197.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,846,266.37	正在办理中

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	770,464,485.64	336,446,135.65
工程物资		
合计	770,464,485.64	336,446,135.65

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物热电电厂工程	245,857,321.33		245,857,321.33	60,546,811.02		60,546,811.02
梁山电厂工程	231,236,204.32		231,236,204.32	71,513,709.88		71,513,709.88
宏东生物质能热电工程项目	160,704,532.95		160,704,532.95	132,386,670.10		132,386,670.10
襄汾发电项目二期	109,474,600.40		109,474,600.40	66,148,180.47		66,148,180.47
生物科技电厂新干料棚	11,129,960.84		11,129,960.84			
海阳电厂工程	9,669,133.13		9,669,133.13	4,237,086.19		4,237,086.19
平原汉源极化水工程	770,000.00		770,000.00			
星河社区垃圾分类项目	203,344.30		203,344.30			
田陈煤矿项目二期工程				580,030.00		580,030.00
其他零星项目	1,419,388.37		1,419,388.37	1,033,647.99		1,033,647.99
合计	770,464,485.64		770,464,485.64	336,446,135.65		336,446,135.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生物科技电厂新干料棚		11,129,960.84			11,129,960.84
生物科技电厂蒸汽管网工程		6,677,865.96	6,677,865.96		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生物科技电厂工程		49,009,465.22	49,009,465.22		
生物热电电厂工程	60,546,811.02	185,310,510.31			245,857,321.33
梁山电厂工程	71,513,709.88	159,722,494.44			231,236,204.32
海阳电厂工程	4,237,086.19	5,432,046.94			9,669,133.13
宏东生物质能热电工程项目	132,386,670.10	28,317,862.85			160,704,532.95
襄汾发电项目二期	66,148,180.47	45,230,715.61	1,904,295.68		109,474,600.40
合计	334,832,457.66	490,830,922.17	57,591,626.86		768,071,752.97

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中: 本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
生物科技电厂新干料棚	11,865,458.37	93.80%	100.00%	1,975,058.11	1,975,058.11	7.25	自 筹 及 借 款
生物科技电厂蒸汽管网工程	10,615,395.39	62.91%	62.91%	1,381,289.43	1,381,289.43	7.25	
生物科技电厂工程	230,200,000.00	116.80%	100.00%	52,365,130.14	19,016,568.09	7.25	
生物热电电厂工程	227,080,000.00	108.23%	100.00%	11,043,547.07	9,801,971.92	7.69	
梁山电厂工程	239,307,800.00	96.53%	96.53%	17,778,211.03	14,964,334.91	7.69	
海阳电厂工程	307,216,600.00	3.11%	3.11%	4,078,550.16	2,307,952.39	7.69	
宏东生物质能热电工程项目	262,790,000.00	60.82%	60.82%	14,584,105.16	7,097,477.70	6.73	
襄汾发电项目二期	110,075,000.00	99.45%	100.00%	30,682,795.62	19,431,748.63	6.33	
合计	1,399,150,253.76	-	-	133,888,686.72	75,976,401.18	-	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利	排污权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	102,753,866.01	807,982.72	3,317,489.36	106,879,338.09
2. 本年增加金额	31,148,200.00	98,000.00		31,246,200.00
(1) 购置	31,148,200.00	98,000.00		31,246,200.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	133,902,066.01	905,982.72	3,317,489.36	138,125,538.09
二、累计摊销				
1. 年初余额	7,645,957.99	76,591.16	1,027,743.70	8,750,292.85
2. 本年增加金额	2,655,763.06	112,574.36	383,389.05	3,151,726.47
(1) 计提	2,655,763.06	112,574.36	383,389.05	3,151,726.47
(2) 合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额	10,301,721.05	189,165.52	1,411,132.75	11,902,019.32
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	123,600,344.96	716,817.20	1,906,356.61	126,223,518.77
2. 年初账面价值	95,107,908.02	731,391.56	2,289,745.66	98,129,045.24

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公楼装修	234,426.42		95,046.24		139,380.18
码头租赁费	135,752.75		11,007.00		124,745.75
融资租赁手续	4,800,000.00			4,800,000.00	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
费					
合计	5,170,179.17		106,053.24	4,800,000.00	264,125.93

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,923,038.97	2,221,013.60	6,069,686.90	853,832.77
合计	10,923,038.97	2,221,013.60	6,069,686.90	853,832.77

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付的工程、设备款	72,922,712.17	126,417,477.29
预付莒南项目二期土地出让金		9,080,000.00
预付海阳市项目土地款		21,220,000.00
合计	72,922,712.17	156,717,477.29

14. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	25,000,000.00	49,800,000.00
合计	25,000,000.00	49,800,000.00

注：保证借款详见“十四、其他重要事项”。

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	2,000,000.00	

年末无已到期未支付的应付票据。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	137,649,697.74	66,529,536.12
物资采购款	904,779.15	1,581,556.00
材料款	77,914,171.86	35,850,745.04
其他	2,268,659.96	417,614.86
合计	218,737,308.71	104,379,452.02

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
李永昌	1,541,600.00	未达到支付条件
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司	1,450,750.00	未达到支付条件
侯马市宇特阀门机电经营部	800,000.00	未达到支付条件
山东雷诺特动力科技股份有限公司	783,110.00	未达到支付条件
临沂桃源实业有限公司	650,000.00	未达到支付条件
合计	5,225,460.00	—

17. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	8,000.00	8,000.00
预收节能托管款	262,180.10	191,480.06
预收蒸汽款	4,456,557.24	
合计	4,726,737.34	199,480.06

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	2,352,508.46	53,556,810.19	51,277,144.32	4,632,174.33
离职后福利-设定提存计划	161,595.21	3,390,876.18	3,434,986.19	117,485.20
辞退福利		6,000.00	6,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,514,103.67	56,953,686.37	54,718,130.51	4,749,659.53

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,010,701.38	44,678,247.06	43,440,749.17	2,248,199.27
职工福利费	13,486.48	2,868,422.62	2,847,703.10	34,206.00
社会保险费	1,281.69	1,668,367.24	1,664,301.48	5,347.45
其中:医疗保险费	954.07	1,381,280.38	1,378,142.14	4,092.31
工伤保险费	143.10	104,920.19	104,581.00	482.29
生育保险费	159.52	176,156.67	175,648.34	667.85
其他保险	25.00	6,010.00	5,930.00	105.00
住房公积金	7,143.00	2,484,164.60	2,467,397.48	23,910.12
工会经费和职工教育经费	1,319,895.91	1,857,608.67	856,993.09	2,320,511.49
合计	2,352,508.46	53,556,810.19	51,277,144.32	4,632,174.33

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	161,484.43	3,256,171.53	3,300,647.62	117,008.34
失业保险费	110.78	134,704.65	134,338.57	476.86
企业年金缴费				
合计	161,595.21	3,390,876.18	3,434,986.19	117,485.20

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,697,703.46	2,821,445.52

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
水资源税	62,224.00	
企业所得税		435,263.56
个人所得税	49,724.78	51,750.92
城市维护建设税	172,587.40	187,027.91
房产税	140,168.55	140,168.55
土地使用税	677,709.63	545,441.76
印花税	18,036.33	10,145.62
教育费附加	120,212.41	131,927.01
地方水利建设基金	10,620.66	13,497.81
环境保护税	121,344.49	
合计	4,070,331.71	4,336,668.66

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	30,711,103.23	16,453,365.89
应付股利	1,960,000.00	
其他应付款	874,196,004.03	769,165,341.44
合计	906,867,107.26	785,618,707.33

20.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	823,736.62	495,517.34
短期借款应付利息	31,694.57	54,375.00
应付母公司借款利息	29,855,672.04	15,903,473.55
合计	30,711,103.23	16,453,365.89

20.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,960,000.00	
合计	1,960,000.00	

20.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
股东拆借款	850,081,068.37	726,150,316.25
押金及保证金	3,621,000.00	2,720,600.00
投标保证金	275,000.00	50,000.00
往来款	19,445,760.06	18,018,169.66
个人借款		19,900,000.00
其他	773,175.60	2,326,255.53
合计	874,196,004.03	769,165,341.44

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山西中信金石实业有限公司	59,250,000.00	未达到支付条件
郝文彬	49,055,241.00	未达到支付条件
朱云宏	32,671,838.08	未达到支付条件
云南省玉溪市宏东实业有限公司	10,460,000.00	未达到支付条件
成园园	2,400,000.00	未达到支付条件
合计	153,837,079.08	

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	59,250,000.00	68,250,000.00
合计	59,250,000.00	68,250,000.00

22. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	113,250,000.00
保证借款	103,500,000.00	33,250,000.00
合计	153,500,000.00	146,500,000.00

注: 借款披露详见“十四、其他重要事项”。

23. 长期应付款

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	270,000,000.00	
专项应付款		
合计	270,000,000.00	

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	270,000,000.00	
合计	270,000,000.00	

(2) 期末余额最大单位

款项性质	年末余额	年初余额
中电投融和融资租赁有限公司	270,000,000.00	
合计	270,000,000.00	

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,854,934.67	21,440,000.00	583,333.41	44,711,601.26
合计	23,854,934.67	21,440,000.00	583,333.41	44,711,601.26

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注
山西省技术改造项目资金	8,560,000.00					8,560,000.00	与资产相关
节能减排综合示范城市中央奖励资金	2,706,666.67	3,200,000.00	583,333.41			5,323,333.26	与资产相关
土地补偿款	8,438,268.00					8,438,268.00	与资产相关

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	备注
码头建设补贴款	150,000.00					150,000.00	与资产相关
梁山前能生物电力有限公司热电联产项目	4,000,000.00	8,240,000.00				12,240,000.00	与资产相关
生态文明建设专项补助资金		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合计	23,854,934.67	21,440,000.00	583,333.41			44,711,601.26	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
水发众兴集团有限公司	60,000,000.00				5,400,000.00	5,400,000.00	65,400,000.00
王彦洪	26,594,000.00				2,392,370.00	2,392,370.00	28,986,370.00
刘雷	17,250,000.00				1,552,500.00	1,552,500.00	18,802,500.00
蒋衔武	8,625,000.00				776,250.00	776,250.00	9,401,250.00
蒋秀民	5,700,000.00				513,000.00	513,000.00	6,213,000.00
刘镇东	6,385,000.00				-2,216,840.00	-2,216,840.00	4,168,160.00
吕宜真	3,450,000.00				310,500.00	310,500.00	3,760,500.00
薛玉友					1,962,000.00	1,962,000.00	1,962,000.00
宋丽英					1,482,400.00	1,482,400.00	1,482,400.00
山东永兴信息科技有限公司	600,000.00				-600,000.00	-600,000.00	
张敏等其他股东	396,000.00				37,820.00	37,820.00	433,820.00
合计	129,000,000.00				11,610,000.00	11,610,000.00	140,610,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股本溢价	35,352,949.17			35,352,949.17
其他资本公积				
合计	35,352,949.17			35,352,949.17

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,916,941.81			1,916,941.81
合计	1,916,941.81			1,916,941.81

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	15,431,134.20	16,663,335.04
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-228,523.35	
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
本年年初余额	15,202,610.85	16,663,335.04
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-494,348.10	-1,396,755.49
减：提取法定盈余公积		63,968.70
应付普通股股利	13,570,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,138,262.75	15,202,610.85

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,898,266.82	227,799,735.76	90,978,707.45	57,128,306.62
其他业务	818,819.32	329,668.69	2,481,858.88	2,602,959.63
合计	278,717,086.14	228,129,404.45	93,460,566.33	59,731,266.25

30. 税金及附加

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	661.93	154,392.76
教育费附加	765.02	66,170.82
地方教育费附加	510.02	44,113.89
房产税	450,631.68	163,091.12
印花税	190,145.52	30,040.62
水资源税	482,097.20	1,172.00
地方水利建设基金	19.68	11,028.47
车船使用税	2,697.90	1,922.40
环境保护税	358,378.39	6,208.79
土地使用税	819,201.21	910,945.38
合计	2,305,108.55	1,389,086.25

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	258,033.00	251,767.02
差旅费	152,367.14	147,209.71
招待费	52,892.50	30,366.00
车辆费用	153.00	16,263.00
办公费	360.00	3,999.40
其他费用	1,188.00	3,465.89
合计	464,993.64	453,071.02

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,044,758.61	7,626,237.38
办公费	803,661.08	710,849.86
差旅费	483,483.08	637,119.17
招待费	694,608.21	757,690.79
租赁费	1,253,665.54	1,208,043.33
车辆费	427,975.93	426,255.87
折旧费	4,604,423.72	2,326,133.14
中介机构费用	883,097.24	808,252.00
维修费	116,190.00	137,951.59

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	2,229,374.94	1,672,896.37
其他费用	1,944,106.18	681,830.09
合计	25,485,344.53	16,993,259.59

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	1,547,530.86	224,545.81
材料费	455,809.44	1,413,100.35
咨询费		24,450.00
设备调试费		66,226.00
其他直接费用	323,942.10	5,400.30
合计	2,327,282.40	1,733,722.46

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	15,430,294.36	10,694,491.83
减: 利息收入	123,142.50	255,984.34
加: 汇兑损失		
手续费	43,180.61	147,914.29
合计	15,350,332.47	10,586,421.78

35. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,479,293.41		2,479,293.41
个税手续费返还	8,637.54	14,306.99	
合计	2,487,930.95	14,306.99	2,479,293.41

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	备注
----	-------	-------	-------	----

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

襄汾县浦新发电有限公司 2019年清洁发展委托贷款 贴息资金预算指标的通知	600,000.00		襄财预(2019)77号	与收益相关
关于下达2018年冬季清洁 取暖市级配套资金的通知	504,760.00		襄财建专(2019)54号	与收益相关
关于下达2018年度科技发 展专项资金的通知	500,000.00		襄教字(2019)9号	与收益相关
节能减排奖励金	293,333.33		襄财建专(2019)7号	与收益相关
关于下达节能减排综合示 范城市中央奖励资金的通 知	290,000.08		襄财建专[2018]11号	与收益相关
省级支持科技创新若干政 策专项资金管理办法	100,000.00		晋财教(2019)5号	与收益相关
关于下达2018年度高新技 术企业奖励资金的通知	100,000.00		襄财教(2019)73号	与收益相关
研发费用补助	86,700.00		鲁科字[2019]91号	与收益相关
稳岗补贴	4,500.00		济人社字[2019]41号	与收益相关
合计	2,479,293.41			

36. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-4,992,939.64	-1,521,574.26
其他应收款坏账损失	-53,759.29	-305,560.43
合计	-5,046,698.93	-1,827,134.69

37. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	39,586.56	-260,935.21	39,586.56
其中:固定资产处置收益	39,586.56	-260,935.21	39,586.56
无形资产处置收益			
合计	39,586.56	-260,935.21	39,586.56

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		53,677.00	
与企业日常活动无关的政府补助		472,500.00	
其他	856,248.57	316,167.00	856,248.57
合计	856,248.57	842,344.00	856,248.57

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	备注
济南市中小微企业创新券		100,000.00	济南市中小微企业创新券实施管理办法	与收益相关
2018年中小企业发展专项资金		300,000.00		与收益相关
节能减排综合示范城市中央奖励资金		72,500.00		与收益相关
合计		472,500.00		

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	580,104.67		580,104.67
非流动资产毁损报废损失		4,347.00	
公益性捐赠支出		10,000.00	
其他支出	316,463.73	245,582.80	316,463.73
合计	896,568.40	259,929.80	896,568.40

40. 所得税费用

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7.28	731,526.69
递延所得税费用	-1,367,180.83	-584,258.23
合计	-1,367,173.55	147,268.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,095,118.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	523,779.71
子公司适用不同税率的影响	-163,618.60
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-360,153.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,367,180.83
所得税费用	-1,367,173.55

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	123,142.50	255,984.34
政府补助(与收益相关)	1,932,310.00	561,713.99
与资产相关的政府补助	21,440,000.00	
其他应收应付款	9,337,309.45	3,924,976.47
合计	32,832,761.95	4,742,674.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用支出	206,960.64	201,304.00
管理费用支出	6,747,856.98	5,290,542.63
银行手续费	43,180.61	147,914.29
营业外支出	314,644.63	10,000.00

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收应付款	4,465,539.83	6,162,174.33
合计	11,778,182.69	11,811,935.25

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益-中央预算资金		12,560,000.00
合计		12,560,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
土地出让金保证金		21,220,000.00
支付的资金归集额	7,459,675.96	
合计	7,459,675.96	21,220,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
拆借股东款项	207,000,000.00	311,693,000.00
拆借其他关联方款项	75,250,000.00	8,509,690.95
收征地准备金		10,860,792.50
合计	282,250,000.00	331,063,483.45

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还拆借股东款项	64,000,000.00	49,693,000.00
归还其他关联方款项	85,410,000.00	28,410,000.00
融资租赁手续费	2,332,000.00	4,800,000.00
合计	151,742,000.00	82,903,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,464,413.35	1,189,036.64
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	5,046,698.93	1,528,411.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,097,243.14	21,842,636.52

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	2,229,374.94	1,672,896.37
长期待摊费用摊销	95,046.24	50,712.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-260,935.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,816.45	-4,347.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	15,430,294.36	11,742,095.11
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,367,180.83	-539,449.73
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	4,393,725.08	-12,821,495.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-138,870,801.74	-13,626,759.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	45,259,758.74	-34,236,611.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,219,611.34	-23,463,810.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	20,130,905.51	67,021,247.79
减: 现金的年初余额	67,021,247.79	7,545,148.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,890,342.28	59,476,099.14

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	20,130,905.51	67,021,247.79
其中: 库存现金	209,098.63	10,534.20
可随时用于支付的银行存款	19,921,806.88	67,010,713.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	20,130,905.51	67,021,247.79

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	670,000.00	法院冻结
应收票据	2,000,000.00	银行质押
应收账款	166,659,292.83	电费收费权质押
固定资产	275,344,445.43	用于抵押借款
无形资产	12,170,580.15	用于抵押借款

43. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	21,440,000.00	递延收益	583,333.41
与收益相关的政府补助	2,479,293.41	其他收益	2,479,293.41
合计	23,919,293.41		3,062,626.82

七、合并范围的变化

本公司2019年度合并财务报表范围包括山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物热电有限公司、山东永能生物科技有限公司、海阳永能生物科技有限公司、莱芜永能电力有限公司、梁山前能生物电力有限公司、临沂罗庄永能余热发电有限公司、襄汾县浦新发电有限公司、江苏宏东生物质能热电有限公司。与上年相比，本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东永能生物热电有限公司	费县	费县	生物质发电 供热、供气	100.00		设立
山东永能生物科技有限公	莒南	莒南	生物质发电	80.00		设立

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东永能生物科技有限公司	20.00	3,786,913.42		19,871,333.01
江苏宏东生物质能热电有限公司	49.00	-320,704.54		30,813,953.44
襄汾县浦新发电有限公司	30.00	490,855.81		30,341,259.41

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东永能生物科技有限公司	206,034,586.95	345,839,946.06	551,874,533.01	412,317,867.95	50,000,000.00	462,317,867.95
江苏宏东生物质能热电有限公司	38,404,999.57	201,226,094.63	239,631,094.20	111,362,490.86	82,538,268.00	193,900,758.86
襄汾县浦新发电有限公司	160,338,952.81	269,993,545.14	430,332,497.95	302,771,611.69	43,883,333.26	346,654,944.95

(续)

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

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东永能生物科技有限公司	180,847,196.23	18,934,567.12	18,934,567.12	-5,631,410.15	47,313,114.15	11,526,200.82	11,526,200.82	-14,834,801.62
江苏宏东生物质能热电有限公司						-202,367.08	-202,367.08	
襄汾县浦新发电有限公司	71,777,864.88	2,660,662.69	2,660,662.69	-28,009,800.57	17,099,884.49	1,031,780.92		5,051,198.60

九、与金融工具相关风险

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

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

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司目前无汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为192,750,000.00元，及人民币计价的固定利率合同，金额为45,000,000.00元。

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

3) 价格风险

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,主要是合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计: 315,064,574.14元。

(3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为7050万元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2019年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
应收票据	9,433,277.45				9,433,277.45
应收账款	205,181,653.05	159,795,303.96	12,083,329.01	9,453,435.07	386,513,721.09
其他应收款	9,112,937.39	446,129.81	2,152,684.71	1,031,135.80	12,742,887.71

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融负债					
短期借款	25,000,000.00				25,000,000.00
应付账款	200,709,203.30	9,738,196.01	6,304,987.01	1,914,922.39	218,667,308.71
其他应付款	720,505,074.10	86,393,437.43	54,260,654.42	13,036,838.08	874,196,004.03
应付利息	30,711,103.23				30,711,103.23
应付职工薪酬	4,749,659.53				4,749,659.53
一年内到期的非流动负债	59,250,000.00				59,250,000.00
长期借款	20,250,000.00	100,000,000.00	33,250,000.00		153,500,000.00

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
水发众兴集团有限公司	山东济南	自来水的生产和供应、污水处理	150,000.00	46.51	46.51
水发集团有限公司	山东济南	水资源开发利用、生物质综合利用、污水处理等	520,577.60	46.51	46.51

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
水发众兴集团有限公司	6540万元	6000万元	46.51	46.51

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
水发公用事业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东水发水务有限公司	
山东鲁南水务发展有限公司	
山东水发众兴热电有限公司	
水发众兴燃气有限责任公司	
山东水发众兴环保科技股份有限公司	
济南沃特佳环境技术股份有限公司	
山东百盛建工集团有限公司	
丰远绿色能源有限公司	
山东平原汉源绿色能源有限公司	
山东水发投资有限公司	
丰远绿色能源有限公司	
费县众兴水务有限公司	
王彦洪	持股5%及以上的股东
刘雷	
蒋衍武	
山东思锐佳顺物流有限公司	持股5%以上股东控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

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

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
水发众兴集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	79,500,000.00	2019.01.30	2028.01.29	否
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生	100,000,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	物科技有限公司				
水发公用事业集团有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	15,000,000.00	2019.12.30	2020.12.10	否
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	10,000,000.00	2019.11.01	2020.10.21	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
水发众兴集团有限公司	拆入	587,596,243.32	2019.01.01	2019.12.31	
水发公用事业集团有限公司	拆入	54,000,000.00	2019.09.12	2019.12.21	
山东平原汉源绿色能源有限公司	拆入	30,000,000.00	2019.08.01	2019.10.12	
丰远绿色能源有限公司	拆入	42,250,000.00	2019.3.24	2019.4.1	

支付利息情况

名称	本年应付利息金额	本年支付利息金额
水发众兴集团有限公司	45,020,054.43	
水发公用事业集团有限公司	891,333.33	
山东平原汉源绿色能源有限公司	30,416.67	

4. 关联方资金往来

本公司及子公司与中国银行、工商银行、农业银行、建设银行、中信银行签订《对公客户账户授权书》，授权公司最终控制方水发集团有限公司使用5家银行对公网络服务系统，对公司指定银行账户进行定向资金划转及查询操作。2019年，公司及子公司5家银行账户与水发集团银行账户资金划转情况如下：

资金划转对方名称	年初余额	划出资金总额	归还资金总额	年末余额
水发集团有限公司		57,914,409.05	50,454,733.09	7,459,675.96

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 其他应收款

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
受同一控股股东控制的其他企业	丰远绿色能源有限公司			150,000.00	
最终控制方	水发集团有限公司	7,459,675.96			

2. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
控股股东	水发众兴集团有限公司		544,816,381.75
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	山东平原汉源绿色能源有限公司	8,828,184.74	225,197.68
	水发公用事业集团有限公司	687,507,631.09	

十一、或有事项

截至2019年12月31日,子公司江苏宏东生物质能热电有限公司存在未决诉讼事项,2019年7月9日,滨海县人民法院作出判决,出具(2018)苏0922民初1086号民事判决书,具体情况如下:

原告江苏宏远建设集团有限公司,被告江苏宏东生物质能热电有限公司,双方因建设工程施工合同纠纷,判决如下:

一、被告江苏宏东生物质能热电有限公司于本判决生效之日起三十日内支付原告江苏宏远建设集团有限公司工程款4,094,438.94元,并承担此款从2018年2月26日起至履行完毕之日止按中国人民银行同期贷款利率计算的利息。

二、驳回原告江苏宏远建设集团有限公司的其他诉讼请求。上述款项可交至本院执行标的款账户(开户行:中国银行滨海支行营业部;户名:滨海县人民法院标的款;账号:6232636100122297016)。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费51,012.00元,鉴定费145,333.00元,由原告江苏宏远建设集团有限公司承担45,333.00元、被告江苏宏东生物质能热电有限公司承担151,012.00元。

江苏宏东生物质能热电有限公司对一审判决提起上诉,上诉至盐城中级人民法院,案

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

件正在审理中。

根据2018年8月30日,山东永能节能环保服务股份有限公司与云南引信科技有限公司、云南省玉溪市宏东实业有限公司签订的江苏宏东生物质能热电有限公司股权转让合同中第4.1.4款中规定“标的公司标的公司股权工商变更完成日之前若存在或有负债、其他债务、税费、劳动与社保、行政处罚、仲裁、诉讼等问题(指未向乙方披露、隐瞒的),造成标的公司或乙方损失,甲方如数赔偿标的公司或乙方的损失”,因此上述诉讼事项不会对本公司产生不利影响。

除上述事项外,公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 承诺事项

截至2019年12月31日,公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本报告报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2019年12月31日,本公司借款事项如下:

(一) 保证借款

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
水发公用事业集团有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	1,500.00	2019.12.30	2020.12.10	否	昆农商银高借综授字(2019)第0207187号
水发公用事业集团有限公司	襄汾县浦新发电有限公司	1,000.00	2019.11.01	2020.10.21	否	编号103112201911011B00831《保证合同》
水发众兴集团有限公司、山东永能节能环保服务股份有限公司	江苏宏东生物质能热电有限公司	7,950.00	2019.01.30	2028.01.29	否	HTC320737200ZGDB201900001《最高额保证合同》、HTC320737200ZGDB201900002《最高额保证合同》
合计		10,450.00				

(二) 抵押、质押、保证借款

截至2019年12月31日,公司抵押、质押、保证借款情况如下:

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵押方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物情况
山东永能生物科技有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	10,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	莒南工商抵登字[2018]第112号;账面价值为205,034,072.14元的固定资产

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
水发众兴集团有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	10,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	道生国际融资租赁有限公司作为债权人与水发众兴集团有限公司作为保证人之间的保证合同;合同编号:DSHZ20180009-BZ

质押方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押物情况
山东永能节能环保服务股份有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	10,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	山东永能生物科技有限公司80%的股权(对应的注册资本金额为5600万元/山东永能生物科技有限公司的5600万股的股份)

质押方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	质押物情况
山东永能生物科技有限公司	山东永能节能环保服务股份有限公司、山东永能生物科技有限公司	10,000.00	2018.12.14	2021.12.20	否	3年期的电费应收账款权益及其他相关权利

(三) 长期借款

截止2019年12月31日,子公司襄汾县浦新发电有限公司长期借款情况如下:

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

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期借款3,250,000.00元为襄汾县浦新发电有限公司通过中国农业银行股份有限公司襄汾县支行向65户农户借入的扶贫贷款,贷款年利率为4.75%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,921,620.26	21.42			10,921,620.26
按组合计提坏账准备	40,073,464.56	78.58	9,836,474.58	24.55	30,236,989.98
其中: 合同能源组合	34,539,064.56	67.73	6,041,938.58	17.49	28,497,125.98
工程款组合	5,534,400.00	10.85	3,794,536.00	68.56	1,739,864.00
合计	50,995,084.82	100.00	9,836,474.58	—	41,158,610.24

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,580,411.56	34.60			21,580,411.56
按组合计提坏账准备	40,789,076.70	65.40	5,073,612.58	12.44	35,715,464.12
其中: 合同能源款	33,434,676.70	53.61	3,599,042.58	10.76	29,835,634.12
工程款	7,354,400.00	11.79	1,474,570.00	20.05	5,879,830.00
合计	62,369,488.26	100.00	5,073,612.58	—	57,295,875.68

1) 按单项计提应收账款坏账准备

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
淮南矿业(集团)有限责任公司张集煤矿	2,080,000.00			根据还款协议按约定还款, 无回收风险
山东兴杨矿业有限责任公司	6,002,211.56			根据还款协议按约定还款, 无回收风险
济南宏力太阳能有限公司	2,162,408.70			根据还款协议按约定还款, 无回收风险
枣庄市金庄生建煤矿	677,000.00			根据还款协议按约定还款, 无回收风险
合计	10,921,620.26		—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

(1) 合同能源组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,403,987.95	770,199.40	5.00
1-2年	12,016,477.44	1,201,647.74	10.00
2-3年	4,355,011.04	1,306,503.31	30.00
3-4年	2,733,988.13	2,733,988.13	100.00
4-5年	29,600.00	29,600.00	100.00
合计	34,539,064.56	6,041,938.58	—

(2) 工程款组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	660,800.00	112,336.00	17.00
2-3年	2,127,500.00	936,100.00	44.00
3-4年	2,746,100.00	2,746,100.00	100.00
合计	5,534,400.00	3,794,536.00	—

(2) 应收账款按账龄列示

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	15,403,987.95
1-2年	14,054,332.79
2-3年	12,083,329.01
3年以上	9,453,435.07
3-4年	9,423,835.07
4-5年	29,600.00
5年以上	
合计	50,995,084.82

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,073,612.58	4,762,862.00			9,836,474.58
合计	5,073,612.58	4,762,862.00			9,836,474.58

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东新查庄矿业有限责任公司	3,128,999.97	1年以内	13.61	641,959.99
	3,291,999.96	1-2年		
	521,033.33	2-3年		
滕州市金达煤炭有限责任公司	1,510,000.04	1年以内	11.85	2,467,000.03
	1,460,000.00	1-2年		
	1,180,833.33	2-3年		
	1,891,250.03	3-4年		
山东兴杨矿业有限责任公司	409,055.35	1-2年	11.77	
	3,093,909.27	2-3年		
	2,499,246.94	3-4年		
兖州煤业股份有限公司	3,220,229.16	1年以内	9.89	343,511.83

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
	1,825,003.74	1-2年		
滕州市东大矿业有限责任公司	1,716,250.00	1年以内	8.83	687,243.64
	1,169,500.00	1-2年		
	1,614,937.12	2-3年		
合计	28,532,248.24	—	55.95	4,139,715.49

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	7,840,000.00	
其他应收款	538,135,459.93	608,886,969.64
合计	545,975,459.93	608,886,969.64

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
山东永能生物科技有限公司	7,840,000.00	
合计	7,840,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	14,890.00	14,890.00
保证金	600,000.00	1,759,300.00
备用金		146,112.40
往来款	537,901,765.72	607,655,813.95
其他	221,104.76	78,309.41
合计	538,737,760.48	609,654,425.76

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	538,114,549.48	99.88			538,114,549.48
按组合计提坏账准备	623,211.00	0.12	602,300.55	96.64	20,910.45
其中: 账龄组合	623,211.00	0.12	602,300.55	96.64	20,910.45
合计	538,737,760.48	100.00	602,300.55	——	538,135,459.93

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	607,655,813.95	99.67			607,655,813.95
按组合计提坏账准备	1,998,611.81	0.33	767,456.12	38.40	1,231,155.69
其中: 账龄组合	1,998,611.81	0.33	767,456.12	38.40	1,231,155.69
合计	609,654,425.76	100.00	767,456.12	——	608,886,969.64

3) 按单项计提其他应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东永能生物科技有限公司	268,530,659.48			关联方不计提坏账
襄汾县浦新发电有限公司	91,043,459.66			关联方不计提坏账
山东永能生物热电有限公司	82,859,080.90			关联方不计提坏账
江苏宏东生物质能热电有限公司	34,125,639.37			关联方不计提坏账
海阳永能生物科技有限公司	32,939,390.00			关联方不计提坏账
梁山前能生物电力有限公司	23,991,491.06			关联方不计提坏账

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沂罗庄永能余热发电有限公司	4,310,586.33			关联方不计提坏账
职工个人	212,783.76			职工个人负担的社保等，下月从工资扣回无回收风险
莱芜永能电力有限公司	91,826.54			关联方不计提坏账
水发众兴集团有限公司	9,632.38			关联方不计提坏账
合计	538,114,549.48		—	—

4) 按组合计提其他应收账款坏账准备

账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1-2年	22,011.00	1,100.55	5.00
2-3年		—	
3-4年	1,200.00	1,200.00	100.00
4-5年	600,000.00	600,000.00	100.00
合计	623,211.00	602,300.55	—

续表

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	438,111.81	4,381.12	1.00
1-2年	500,300.00	25,015.00	5.00
2-3年	460,200.00	138,060.00	30.00
3-4年	600,000.00	600,000.00	100.00
4-5年			
合计	1,998,611.81	767,456.12	—

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	332,351,127.45
1-2年	204,861,460.00
2-3年	923,973.03
3年以上	601,200.00
3-4年	1,200.00
4-5年	600,000.00
5年以上	
合计	538,737,760.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	767,456.12		165,155.57		602,300.55
合计	767,456.12		165,155.57		602,300.55

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
淮南矿业有限责任公司	137,700.00	收回其他应收款	已收回保证金
合计	137,700.00	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东永能生物科技有限公司	往来款	268,530,659.48	2年以内	49.84	
襄汾县浦新发电有限公司	往来款	91,043,459.66	1年以内	16.90	
山东永能生物热电有限公司	往来款	82,859,080.90	2年以内	15.38	
江苏宏东生物质能热电有限	往来款	34,125,639.37	1年以内	6.33	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
公司					
海阳永能生物科技有限公司	往来款	32,939,390.00	3年以内	6.11	
合计	—	509,498,229.41	—	94.56	

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	242,335,975.75		242,335,975.75	192,015,975.75		192,015,975.75
对联营、合营企业投资						
合计	242,335,975.75		242,335,975.75	192,015,975.75		192,015,975.75

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东永能生物热电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山东永能生物科技有限公司	5,680,000.00	50,320,000.00		56,000,000.00		
莱芜永能电力有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
梁山前能生物电力有限公司	41,600,975.75			41,600,975.75		
江苏宏东生物质能热电有限公司	19,572,000.00			19,572,000.00		
襄汾县浦新发电有限公司	62,163,000.00			62,163,000.00		
临沂罗庄永能余热发电有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
合计	192,015,975.75	50,320,000.00		242,335,975.75		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,009,917.07	14,783,420.32	25,848,123.91	15,097,602.04
合计	23,009,917.07	14,783,420.32	25,848,123.91	15,097,602.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,840,000.00	
合计	7,840,000.00	

十六、 财务报告批准

本财务报告于2020年4月16日由本公司董事会批准报出。

山东永能节能环保服务股份有限公司

二〇二〇年四月十六日

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	39,586.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,479,293.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

山东永能节能环保服务股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,319.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,478,560.14	
减: 所得税影响额	619,640.04	
少数股东权益影响额(税后)	406,286.37	
合计	1,452,633.73	—

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
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.2634	-0.0035	-0.0035
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.0734	-0.0138	-0.0138

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：

山东永能节能环保服务股份有限公司证券部办公室。