



太环股份  
NEEQ : 871005

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



年度报告

— 2019 —



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
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 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释 义

释义项目		释义
太环股份、股份公司、本公司、公司	指	山东太平洋环保股份有限公司
太平洋环保有限、有限公司	指	山东太平洋环保有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
会计师、容诚会计师	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
青杉合伙	指	济南青杉投资合伙企业(有限合伙)
太平洋环保运营	指	山东太平洋环保设施运营有限公司
股东大会	指	山东太平洋环保股份有限公司股东大会
董事会	指	山东太平洋环保股份有限公司董事会
监事会	指	山东太平洋环保股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	山东太平洋环保股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

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

容诚会计师事务所（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
行业政策变化的风险	<p>公司是一家专业从事环保水处理及烟尘处理的高新技术企业,主要为制药、淀粉、化工、热电厂等行业的大型主体项目提供配套水处理及烟尘处理综合服务。上述行业与国家宏观经济政策及产业政策关联性较高。目前国家发布了一系列鼓励政策和规划,推动了行业的发展,如果未来国家产业政策调整或宏观经济形势发生了不利变化,或者监管部门制定更为完善的行业标准、提出更高的资质要求,将会对公司未来经营与发展产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施:公司将根据市场需求和实际情况,加强技术研发能力,不断提升公司的核心技术水平,并积极招聘同行业的技术人才,制定完善人才管理内控机制,保持公司核心技术人员和研发人员的结构稳定性,以应对客户各类标准指标的需求。</p>
人才短缺或流失的风险	<p>公司所从事的业务需要掌握环境、生物、物理、化学、工程设计等专业技术的人才,也需要对客户需求和上下游行业技术水平以及工程项目特征深入了解的营销人才,更需要同时掌握上述专业技术、深刻了解客户需求以及掌握行业发展趋势的复合型人才。经过多年的发展,公司已形成了自身的人才培养体系,拥有一支具有丰富研发经验、管理水平高、能够深刻了解客户需</p>

	<p>求的人才队伍。但是,随着公司经营规模的迅速扩张,必然带来对人才的迫切需求,公司将面临人才不足的风险。</p> <p>应对措施: 针对面临的人才不足或流失的风险, 公司一方面加强内部培养力度; 另一方面积极通过招聘、引进、合作等方式获得更多的专业技术人才资源。同时, 公司将采用包括员工持股在内的多种方式对公司的重要员工进行激励, 防止公司人才流失。</p>
<p>技术风险</p>	<p>公司的产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着行业的迅速发展和业内人才需求的增大,人才竞争日益激烈,维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司保持现有市场地位的关键。公司一方面需要不断壮大人才队伍、引进更多专业技术人才资源;另一方面需要保护已拥有的知识产权,不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势,利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点以及其他因素,公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密,将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施: 一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺; 另一方面公司通过员工持股计划的方式对公司的技术人员进行激励, 以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司第一大股东朱杰高持有公司 1385.10 万股股份,持股比例为 42.40%;同时通过青杉合伙控制公司 540.00 万股股份,占比 16.53%;朱杰高之妻王晋芳持有公司 1044.9 万股股份,占比 31.98%。朱杰高担任公司董事长、总经理,长期掌握公司的财务及经营决策,朱杰高、王晋芳夫妻为公司实际控制人。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司治理带来一定风险。</p> <p>应对措施: 报告期内, 公司通过定向发行股票, 认定核心员工, 新增加股东一名, 共同参与公司管理。公司将严格依照《公司法》及各类相关法律法规、《公司章程》及三会议事规则、公司各类规范制度对公司活动进行管理, 保护公司及中小投资者利益。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>环保行业竞争日趋激烈,污水处理行业发展潜力巨大,随着“十三五环保规划”和《中华人民共和国环境保护法》的出台,环保行业将进入一个新的发展阶段。但也面临风险:一方面,由于行业发展潜力巨大,众多国外大型污水处理公司纷纷进入中国,跨国公司凭借其资本和技术方面的优势,介入我国污水处理市场,加大了行业的竞争力度;另一方面,污水处理行业产品大多为个性化定制产品,各类用户的需求差异较大,不同客户对于污水处理的要求也不一样,导致竞标时的技术方案和价格差异较大,容易引发低价竞争,进而给公司带来一定的竞争风险。</p> <p>应对措施: 公司将不断加大技术研发投入, 提高项目运作效率, 降低项目运营成本, 提供“性价比”更高的服务, 巩固现有业务区域。同时, 公司将通过设立分公司的方式, 有序地拓展新</p>

	型的业务。
资金短缺风险	<p>环境治理行业通常采用工程承包方式进行,在投标、项目设计、施工运营阶段都需要先行垫付营运资金,项目竣工交付后,还需要保留质保金,业务性质决定公司需要有较强的资金实力。随着国内污水处理市场竞争日趋激烈,环保工程建设企业带资承包、垫资施工已成为行业普遍现象。公司同样存在此情形,由于环保工程施工建设阶段性收款的特点,前期需要垫付资金。而且,当完工项目已验收确认收入但尚未取得相应回款时,则形成应收账款。随着公司经营规模的扩大和项目的增多,在一定程度会给公司短期资金周转以及日常经营带来一定的压力。如果公司不能合理控制业务的发展速度,或不能有效执行合理的融资计划,则可能出现资金短缺的风险。</p> <p>应对措施:公司通过在全国中小企业股份转让系统挂牌,一方面提高公司的声誉度;另一方面增强公司的融资能力。报告期内,公司通过股票定向增发普通股,增加了资本金。同时,将进一步凭借全国中小企业股份转让系统的融资平台进行定向增发普通股、优先股、公司债等方式融资,引进战略投资者等新股东,增加公司的资本金。</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	山东太平洋环保股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Pacific Environmental Protection Co., Ltd
证券简称	太环股份
证券代码	871005
法定代表人	朱杰高
办公地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 5 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	何迎飞
职务	董事会秘书
电话	0531-81211116
传真	0531-88963005
电子邮箱	sdtpy@163.com
公司网址	www.tpyhb.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 5 楼、邮政编码 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 7 月 18 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N77 生态保护和环境治理业-N772 环境治理业-N7721 水污染治理
主要产品与服务项目	为客户提供污水处理项目的前期可行性论证、技术咨询；实施设计、施工、安装、调试；项目后期的运营管理与售后服务及技术支持。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	32,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱杰高
实际控制人及其一致行动人	朱杰高、王晋芳

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100677252445C	否
注册地址	济南市高新区正丰路 554 号环保科技园正丰大厦 532 室	否
注册资本	32,670,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴强、顾庆刚、刘兴宝
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	180,560,039.63	127,288,741.29	41.85%
毛利率%	24.77%	22.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,291,230.15	6,068,340.04	168.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,431,106.93	5,607,504.04	175.19%
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)	29.50%	14.54%	-
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)	27.95%	13.44%	-
基本每股收益	0.50	0.22	127.27%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,897,106.30	208,316,678.66	14.20%
负债总计	174,533,281.33	161,244,083.84	8.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,363,824.97	47,072,594.82	34.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.94	1.44	34.72%
资产负债率%(母公司)	73.35%	77.43%	-
资产负债率%(合并)	73.37%	77.40%	-
流动比率	1.32	1.28	-
利息保障倍数	9.40	4.72	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,429,532.84	-18,875,223.12	197.64%
应收账款周转率	3.08	3.37	-
存货周转率	1.05	0.93	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.20%	47.61%	-
营业收入增长率%	41.85%	41.08%	-
净利润增长率%	168.46%	26.72%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,670,000.00	32,670,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,675,500.00
罚款、滞纳金	-489,389.46
债务重组损失	-100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,200.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,011,909.67</b>
所得税影响数	151,786.45
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>860,123.22</b>

#### 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
应收票据及应收账款	46,769,321.75	-		
应收票据	-	747,600.00		
应收账款	-	46,021,721.75		

应付票据及应付账款	32,146,399.52	-		
应付票据	-	9,099,880.86		
应付账款	-	23,046,518.66		

2019年4月30日,财政部发布的《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),要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”;增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司为国家高新技术企业，目前现拥有专利技术26项（其中发明专利10项）及核心研发团队。

商业模式为通过招投标、商务谈判、政府采购等方式取得服务项目合同，通过组织科学完善的管理体系，向制药、淀粉、酒精、食品、化工等各类“高浓高难有机废水”排放企业、烟气排放企业，提供技术咨询、设计、施工、安装、调试，运营管理与售后技术支持等综合服务方案，并获取收入。

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

报告期内，公司商业模式没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

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

#### 1、报告期内主要经营情况

##### 1、 营收状况

2019年公司经营状况良好，在公司管理层的领导下，较好的完成了经营目标，实现经营业绩的持续快速增长，实现营业收入180,560,039.63元，较同期增长41.85%，实现营业净利润16,291,230.15万元，同比增长168.46%。以上指标的增长，得益于公司年初制定的切实可行的经营计划。报告期内，公司围

绕战略发展目标，着力建设队伍和职能体系，优化企业内部销售管理机制，拓宽销售渠道，提高市场竞争力，主营业务快速增长。

## 2、市场开拓

随着企业发展以及市场产能释放，环保行业继续表现出迅猛的发展势头，随着市场需求的提高和行业竞争的愈演愈烈，公司围绕年初制定的发展目标，及时调整企业发展策略，逐渐形成以“效益优先、稳步发展”的发展理念，公司继续以各行业内“大企业”“大项目”“上市公司”作为主攻目标市场，在提高市场占有率同时，通过调整理念逐步实现效益最大化。

与此同时，随着公司与优质客户的深入合作，公司知名度逐渐加强，凭借在制药废水处理细分领域的技术优势，不断提高市场占有率，在制药废水处理领域取得傲人成绩，品牌影响力不断提升，企业发展逐渐出现利好形势。

## 3、研发创新

公司持续加大研发投入，推动研发工作的深入发展，公司研发工作现已形成了以自有专利技术的纵向研发、新技术引进吸收的横向研发、以市场为导向的项目研发的三大研发思路，公司在环保技术领域更加全面，研发工作逐渐标准化、系统化，同时公司在各个方向都取得了较好成果。

### （1）环保技术纵向研发

公司结合现有环保技术，通过大量研发试验、项目经验积累，逐渐对现有环保技术进行优化升级，进一步提高产品性能，降低成本，为适应更加复杂的技术需求奠定了基础。

针对目前市场厌氧反应器系统在高难度废水行业运行风险高、恢复时间长的问题，我公司通过技术研发，在行业竞争中创新研发出 PEIC 厌氧反应器自动控制系统，并投入实际工程运行，取得良好效果。通过系统的自主修正以及及时预警，提高了厌氧反应系统的运行稳定性，同时降低了系统风险，为保障我公司项目稳定运行具有重要意义。

另一方面，针对目前工业废水高总氮、高总磷的问题，我公司结合目前市场成熟的好氧系统工艺，通过解决脱氮菌与除磷菌的世代矛盾，通过厌氧好氧系统的交替运行，创新性的采用按需配水，形成了高效率的 AMAO 脱氮除磷技术，并在工业污水处理行业成功推广应用，为我公司全面解决客户问题提供了强有力的技术支持。

### （2）环保新技术横向研发

为应对越来越复杂的水质问题，公司通过企业合作、高校产学研、国外技术引进等方式，逐步引进和吸收市场新技术，逐渐形成了全面、完善的技术体系。

其中未解决化工合成废水、农药废水等高难度废水处理，公司与国内知名环保企业建立战略合作协议，在化工废水预处理工艺方面创新研发出了全新的臭氧催化氧化技术，为解决化工废水生化性差、毒性强的问题提供了全新处理工艺技术。

另一方面在深度深度处理方面，公司通过引进国外全新吸附材料，全面解决了深度处理总磷、总氮处理难的问题，为污水处理系统的废水零排放、废水资源回收提供技术支持。

报告期内，公司 2019 年度共申请专利 6 项，其中实用新型专利 4 项，另外两项发明专利已于 2019 年 7 月获得国家知识产权局授权受理；。

### （3）科技新项目研发立项

报告期内多项技术获得政府立项或表彰：

2019 年 12 月 5 日，济南市委组织部、市重点人才工程领导小组办公室发布 2019 年泉城产业领军人才计划（创新团队）支持人选名单，山东太平洋环保股份有限公司创新团队带头人朱杰高及核心成员团队成功入选。

报告期内，公司分别被济南市工业和信息局、山东省工业和信息化厅评为“济南市专精特新中小企业”、“省级专精特新中小企业”；

报告期内，公司先后申请的“工业废水深度处理循环利用零排放技术研发与应用”等五大新技术与装备成功立项山东省技术创新项目；

以上荣誉是政府相关部门对我公司自主创新工作的高度认可与鼓励，对公司技术研发能力和技术创新能力的认可，也是对公司综合实力的充分肯定。标志着公司在国家节能环保产业的高技术含量、高附加值的环保工程装备领域，开始引领行业协同进步，并通过雄厚的技术实力，不断创新的新技术，逐步参与国际市场竞争。

## （二）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与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	18,264,537.50	7.68%	9,422,231.14	4.52%	93.85%
应收票据			747,600.00	0.36%	
应收账款	71,238,725.57	29.95%	46,021,721.75	22.09%	54.79%
存货	126,614,157.67	53.22%	131,581,790.45	63.16%	-3.78%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,667,251.82	0.70%	1,587,949.72	0.76%	4.99%
在建工程					
短期借款	28,542,275.00	12.00%	31,690,000.00	15.21%	-9.93%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	2,890,081.51	1.21%			
预付款项	5,276,006.99	2.22%	6,104,034.67	2.93%	-13.57%
其他应收款	1,864,359.03	0.78%	2,221,246.45	1.07%	-16.07%
其他流动性资产	3,813,605.99	1.60%	10,112,907.03	4.85%	-62.29%
无形资产	5,345,379.36	2.25%	23,716.92	0.01%	22,438.25%
递延所得税资产	923,000.86	0.39%	493,480.53	0.24%	87.04%
应付票据	9,000,000.00	3.78%	9,099,880.86	4.37%	-1.10%
应付账款	34,853,107.05	14.65%	23,046,518.66	11.06%	51.23%
预收款项	88,418,991.25	37.17%	92,937,785.66	44.61%	-4.86%
应付职工薪酬	2,047,197.68	0.86%	2,968,408.41	1.42%	-31.03%
应交税费	11,628,618.82	4.89%	1,419,335.25	0.68%	719.30%
其他应付款	43,091.53	0.02%	82,155.00	0.04%	-47.55%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金期末余额较上年期末余额增加 8,842,306.36 元，主要是本年度项目回款较好，公司加强资金计划和管理导致。

应收款项融资与上期应收票据合并分析，期末余额较上年期末余额增加 2,142,481.51 元，主要是结算方式变化导致。

应收账款期末余额较上年期末余额增加 25,217,003.82 元,主要是由于营业收入增长导致,其中保龄宝污水项目本期通过验收确认收入同时增加应收 439 万元;乌海青石化废水项目增加 329 万元;博山白塔污水项目确认应收增加 334 万,项目尚未收回款项所致。

预付账款期末余额较上年期末余额减少 828,027.68 元,主要原因是公司资金宽裕,采购合同结算及时导致。

其他应收款期末余额较上年期末余额减少 356,887.42 元,主要原因是本期积极催收投标保证金所致。

其他流动资产期末余额较上年期末余额减少 6,299,301.04 元,主要是报告期收入增加,销项税额增加,抵扣的进项税额增加,留底税额减少导致。

无形资产期末余额较上年期末余额增加 5,321,662.44 元,主要是报告期内融成中水回用 BOT 项目特许使用权完工转资导致。

递延所得税资产期末余额较上年期末余额增加 429,520.33 元,主要是报告期内应收账款余额增加,计提资产减值损失较大导致。

应付账款期末余额较上年期末余额增加 11,806,588.39 元,主要是公司报告期内增加的项目较多,需采购的原材料、通用设备增加,导致应付货款及工程款增加,从而余额较上年末有所增加;同时公司承接的环保工程项目增加,采购额大幅增加,供应商放宽了公司的信用政策,导致货款结算周期增加,也是导致余额增加的原因。

应付职工薪酬期末余额较上年期末余额减少 921,210.73 元,主要是因为本期工资及时发放导致。

应交税费期末余额较上年期末余额增加 9,984,283.57 元,主要一是报告期内结转的完工项目未开发票金额较大,计提流转税额较大;二是本期实现的利润较多,计提所得税增加较大导致。

其他应付款期末余额较上年期末余额减少 29,063.47 元,主要原因是因金融工具准则变化,计提 12 月份利息 42,275.00 元报告期内计入短期借款里导致。

## 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	180,560,039.63	-	127,288,741.29	-	41.85%
营业成本	135,841,279.43	75.23%	98,500,788.68	77.38%	37.91%
毛利率	24.77%	-	22.62%	-	-
销售费用	2,840,227.61	1.57%	3,273,558.58	2.57%	-13.24%
管理费用	9,557,561.04	5.29%	9,824,464.15	7.72%	-2.72%
研发费用	9,198,319.55	5.09%	6,514,599.15	5.12%	41.20%
财务费用	2,473,790.03	1.37%	1,928,343.78	1.51%	28.29%
信用减值损失	-2,863,468.87	-1.59%	-	-	-
资产减值损失			-1,139,836.75	0.90%	
其他收益	1,675,500.00	0.93%	447,160.00	0.35%	274.70%
投资收益	-100,000.00	-0.06%	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-	-

收益					
资产处置收益	-	-	-5,000.00	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,990,918.05	10.52%	6,280,096.51	4.93%	202.40%
营业外收入	347,799.13	0.19%	100,000.00	0.08%	247.80%
营业外支出	911,389.46	0.5%	-	-	-
净利润	16,291,230.15	9.02%	6,068,340.04	4.77%	168.46%

### 项目重大变动原因:

营业收入本期发生额较上期发生额增加 53,271,298.34 元，主要原因是报告期内公司积极扩展市场，签订了部分合同金额较大的环保工程，且部分大额的环保系统工程已陆续完工并取得验收，确认收入所致，如江西雨帆、通化万通、乌海青石化、龙星化工博山白塔等几个较大环保系统工程项目陆续完工验收确认收入。

营业成本本期发生额较上期发生额增加 37,340,490.75 元，主要原因是随着完工的系统工程项目确认收入，同时结转项目成本所致。

销售费用本期发生额较上期发生额减少 433,330.97 元，主要原因是公司销售政策调整，其中销售人员的职工薪酬进行了调整导致。

研发费用本期发生额较上期发生额增加 2,683,720.40 元，主要是公司加大新技术新工艺研发投入所致。报告期内，公司技术研发领域投入研究开发项目 6 项，分别为：高浓度有机废水处理高端技术与装备研发、高浓度氨氮废水处理技术及装备研发、低粒径旋转雾化深度脱硫装备研发、工业废水深度处理循环利用零排放技术研发与应用、工业污水臭氧催化氧化深度处理技术与装备研发、工业污水异相催化氧化深度处理技术研究与应用；

财务费用本期发生额较上期发生额增加 545,446.25 元，主要是银行流动资金贷款新增贷款 171 万，利息支出较大；贷款方式增加了担保公司，担保费用增加 4 万所致。

信用减值损失与上期资产减值损失合并分析，本期发生额较上期发生额增加 1,723,632.12 元，主要是本期应收账款余额增加较大，计提减值损失较多导致。

其他收益本期发生额较上期发生额增加 1,228,340.00 元，主要原因是本期新增科技项目专项扶持资金 104.98 万元；研发费财政补贴增加 32.57 万；融资费用补贴增加较大所致。

营业利润本期发生额较上期发生额增加 12,710,821.54 元，主要是公司通过多年环保工程项目经验的累计以及品牌陆续得到市场的认可，能够承接到毛利相对较高的环保工程项目，同时公司通过成本控制管理，导致公司的毛利率有所增加，加之公司业务量大幅增加，从而导致营业利润增加。

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 247,799.13 元，主要是本期债务重组收益增加较大导致。

营业外支出本期发生额较上年发生额增加 911,389.46 元，主要是内蒙古融成项目事故罚款导致。

### (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	180,560,039.63	127,288,741.29	41.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	135,841,279.43	98,500,788.68	37.91%
其他业务成本	-	-	-

### 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%	
系统工程收入	169,283,608.29	93.75%	118,549,068.59	93.13%	42.80%
技术咨询服务收入	7,938,361.26	4.40%	2,827,760.77	2.22%	180.73%
设施运营服务收入	3,338,070.08	1.85%	5,911,911.94	4.65%	-43.54%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

系统工程收入本期收入余额较上期收入余额增加 50,734,539.70 元，变化超过 30%。主要因报告期内验收项目增多导致：

1、2018 年前签订后延续在建的部分大项目当年未完工，在报告期内完成验收，达到确认收入条件，如 2017 年签订的江西雨帆乙醇处理合同；2018 年签订的博山白塔污水处理项目；2018 年签订的通化万通项目，合计金额 3800 多万。

2、同时，报告期内新签项目完工，达到确认收入条件，如龙星化工脱硫项目，合同额 1567 万；乌海青石化污水项目，合同金额 1130 万元；其他小项目当年签订合同当年及时完工及时验收较多。

技术咨询服务收入本期收入余额较上期收入余额增加 5,110,600.49 元，主要原因是增加了宁夏联合水务、安徽如一、荣成中水回用项目的技术服务业务。

设施运营服务收入本期收入余额较上期收入余额减少 2,573,841.86 元，主要是河北祥龙运营项目因甲方停产导致运营收入减少。

### (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	江西雨帆生物能源有限公司	16,629,157.39	9.18%	否
2	龙星化工股份有限公司	14,035,275.35	7.75%	否
3	通化万通药业股份有限公司	10,960,461.12	6.05%	否
4	乌海青石化学有限公司	10,073,157.39	5.56%	否
5	淄博博山正普城市资产运营有限公司	7,589,048.74	4.19%	否
	合计	59,287,099.99	32.73%	-

### (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	无锡华正不锈钢有限公司	14,540,519.50	11.63%	否
2	泰安市银丰金属材料有限公司	9,507,249.70	7.61%	否
3	信邦建设集团有限公司	3,309,302.00	2.65%	否
4	济南铖志机电设备有限公司	2,799,007.00	2.24%	否
5	江苏五龙机械有限公司	2,410,969.00	1.93%	否
合计		32,567,047.20	26.06%	-

### 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	18,429,532.84	-18,875,223.12	197.64%
投资活动产生的现金流量净额	-878,122.60	-408,550.34	-114.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,728,257.45	15,600,716.50	-136.72%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 37,304,755.96 元，主要原因：一是本期调整市场策略和战略布局，本着制药行业深耕及效益优先的原则，项目质量高；二是公司管理加强，施工质量和工期能及时完成，回款比较及时；三是欠款回收力度加大导致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 469,572.26 元，主要是本期增加固定资产投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 21,328,973.95 元，主要是报告期内资金宽裕，贷款额度适度降低导致。

### （三）投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司的全资子公司山东太平洋环保设施运营有限公司成立于 2016 年 1 月 28 日，营业期限为长期，统一社会信用代码 91370100MA3C65ML10，住所为山东省济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼 537 室，注册资本 300 万元，法定代表人为朱杰高，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），经营范围为环境污染治理设施运营管理；环保设备维修、技术开发、技术咨询、技术服务；废水处理药剂的销售；普通机械设备、电子设备、计算机及辅助设备、废水处理专用菌种（不含医药及化工产品）的销售；工业自动化控制设备的销售。（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）

该公司投资收益对公司净利润影响不足 10%。

该公司的注册资本尚未实缴。

根据公司经营战略发展的需要，为了优化组织架构，降低管理成本，充分整合公司资源，提高经营效率。经 2020 年 3 月 16 日公司第二届董事会第三次会议审议、2020 年 4 月 1 日公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过《关于拟注销全资子公司》的议案，截止至报告披露日，子公司工商注销事宜正在办理中。

#### 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

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

### 三、持续经营评价

公司是一家专业从事环保水处理及烟尘处理的高新技术企业，主要为制药、淀粉、化工，热电厂等行业的大型主体项目提供配套水处理及烟尘处理综合服务。拥有自己的核心技术，产品具有良好的市场前景。

1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、生产等完全独立，公司具有良好的独立自主经营能力；

2、报告期内，公司具有持续经营记录，拥有持续的现金流量、营业收入、研发费用支出等。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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司全体员工没有发生违法、违规行为；

3、报告期内，公司营业收入为 180,560,039.63 元，较同期增长 41.85%，主营业务收入占营业收入比重均为 100%，公司主营业务明确。公司自设立以来主营业务未发生重大变化；

4、公司始终把“科技创新”作为企业发展的源动力，组建成立了技术中心，下设技术研发部、设计部和实验中心，根据市场的发展和客户的需求，技术中心在高浓度废水处理行业、工业废水治理和生物质能源利用和运营等领域不断提高自主研发能力。报告期内新申请获得专利 4 项，公司拥有专利 26 项，其中发明专利 10 项；公司继续加强新技术研发，保持行业内竞争优势；

5.公司生产经营正常，且营业期限为长期，无意解散，亦不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

综上，公司通过评估、讨论与分析，认为公司在可预见的未来，具有持续经营能报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、 行业政策变化的风险

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

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

#### 2、 人才短缺或流失的风险

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

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

#### 3、 技术风险

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

应对措施：一方面核心技术人员签署了竞业禁止承诺；另一方面公司通过员工持股计划的方式对公

司的技术人员进行激励，以确保核心技术人员稳定及核心技术的保密。

#### 4、实际控制人不当控制的风险

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

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

#### 5、市场竞争加剧的风险

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

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

#### 6、资金短缺风险

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

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

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
山东太平洋环保股份有限公司	国丰新能源江苏有限公司	买卖合同纠纷	248,000	0.39%	否	2019年8月22日
山东太平洋环保股份有限公司	甘肃皇台实业制糖有限公司	买卖合同纠纷	3,514,412	5.55%	否	2019年12月16日
<b>总计</b>	-	-	3,762,412	5.94%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1. 2014年3月18日，公司与国丰新能源江苏有限公司（以下简称国丰公司）签订了《丰城乡生活垃圾发电项目锅炉炉内脱硝系统工程商务合同》，约定由公司将两套 75t/h 循环流化床垃圾焚烧锅炉脱硝

系统设备供应给国丰公司，设备总价款为 1,870,000 元。合同签订后，公司按照约定将上述全套系统设备交付至丰城乡生活垃圾发电施工现场，双方于 2016 年 9 月 7 日完成全套系统交钥匙负荷试车并验收合格。国丰公司未按照合同约定进度支付工程款，工程运转超出一年质保期，对方仍欠公司系统设备验收合格款 154,500 元和质量保证金 93,500 元。

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

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

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

2. 2018 年 5 月 23 日，7 月 3 日，8 月 10 日，山东太平洋环保股份有限公司（以下简称“太环股份”与甘肃皇台实业制糖有限公司（以下简称“皇台实业”）分别签订《甘肃皇台实业制糖有限公司日处理工业废水 3000 方污水处理站施工承包合同》及相关附属合同。合同签订后，太环股份按照合同约定履行了相关义务，目前工程系统设备早已安装、调试完毕，并且验收合格，但皇台实业只支付了部分合同款项，尚拖欠合同款共计 3,514,412 元。太环股份多次催讨无果，对方拒不履行付款义务，已经构成严重违约。太环股份依据《中华人民共和国民事诉讼法》及相关规定于 2019 年 4 月 1 日向有管辖权的人民法院提起诉讼。

太环股份向法院提出申请：（1）依法判令被告向原告支付合同款共计 3514412 元。（2）依法判令被告向原告支付逾期付款利息暂共计 66714.5 元。（3）依法判令本案的诉讼费用由被告承担；皇台实业同时向法院提出反诉请求：（1）依法判令反诉人太环股份支付反诉人皇台实业违约金 1250000 元。（2）依法判令被反诉人太环股份赔偿反诉人皇台实业经济损失 580926.3 元及承担环评验收服务费 70000 元。（3）请求判令被反诉人给付反诉人律师代理费。（4）本诉及反诉的诉讼费均由被反诉人承担。

甘肃省武威市凉州区人民法院在 2019 年 11 月 25 日作出的民事判决：甘肃皇台实业制糖有限公司支付山东太平洋环保股份有限公司工程款 1050000 元、颗粒污泥款 708077.03 元，共计 1758077.03 元。山东太平洋环保股份有限公司支付甘肃皇台实业制糖有限公司违约金 350000 元。上述二项于判决生效后 30 日内付清。驳回山东太平洋环保股份有限公司与反诉甘肃皇台实业制糖有限公司其它诉讼请求。案件受理费 35450 元，由甘肃皇台实业制糖有限公司负担 21000 元，山东太平洋环保股份有限公司负担 14450 元；反诉案件受理费 10960 元，由甘肃皇台实业制糖有限公司负担 8000 元，山东太平洋环保股份有限公司负担 2960 元。

截至报告期末，该案件判决结果有利于公司经营，公司生产经营正常进行，法院以未达到付款条件没有支持全部诉求，上述涉诉案件未对公司生产经营产生重大不利影响；皇台实业于 2020 年 1 月 2 日提起上诉，暂未开庭，公司将积极应对，待付款达到后我方将继续向对方主张该部分款项，公司也将根据情况保留继续向对方主张该部分款项的权利。

### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
山东太平洋环保股份有限公司	宁夏贺兰联合水务有限公司	服务合同纠纷	4,162,354.49	银川仲裁委员会于 2019 年 7 月 24 日作出（2019）银	2019 年 8 月 22 日

				仲字第 110 号裁定：宁夏贺兰联合水务有限公司支付公司咨询服务费 3,988,680.68 元，并以 3,988,680.68 为基数按照年利率 4.35% 支付自 2018 年 5 月 2 日至全部欠款付清之日的利息。	
总计	-	-		-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

报告期内，宁夏贺兰联合水务有限公司已根据判决结果向公司结清费用，不会对公司资产、生产经营的产生不利影响。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	60,000,000.00	28,500,000.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	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
朱杰高	为公司提供借款	3,000,000	3,000,000	已事前及时履行	2019 年 8 月 13 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

2019 年 8 月 13 日披露的关联方朱杰高向公司提供借款，累计借款发生金额不超过 300 万元，借款为无息形式。根据公司章程，该议案已于 2019 年 8 月 13 日经第一届董事会第十六次会议审议通过。

该关联交易发生的目的是公司业务发展和生产经营的需要，用于补充流动资金，有利于改善公司的财务状况和正常业务开展，对公司发展有着积极的作用。关联方为公司无偿提供，不存在损害公司和其他股东权利的情况，有利于公司正常的生产经营。

#### (四) 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
公司	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	签署《关于竞业禁止情况的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	劳动用工	出具《关于劳动用工情况的说明和承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	出具了《避免同业竞争承诺书》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	同业竞争	出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月30日	-	挂牌	规范关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2016年12月30日	-	挂牌	承诺关联交易	出具了《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1. 本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
2. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术（业务）人员均已签署《关于竞业禁止情况的承诺》，承诺从未与除公司外的其他机构、组织或个人签署过任何竞业禁止协议或其他约定竞业禁止的条款，亦不存在涉及竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；并承诺不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。
3. 公司实际控制人、一致行动人及发起人朱杰高、王晋芳出具《关于劳动用工情况的说明和承诺书》。
4. 为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司的控股股东、实际控制人朱杰高、王晋芳，股东，董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》。
5. 公司控股股东朱杰高、持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》。
6. 公司控股股东朱杰高、持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《规范关联交易的承诺函》。

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

#### (五) 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
货币资金	货币	银行承兑保证金	4,500,000.00	1.89%	票据保证金
总计	-	-	4,500,000.00	1.89%	-

#### (六) 调查处罚事项

公司于 2019 年 11 月 14 日披露《关于补发公司收到应急管理局行政处罚决定书的公告》（公告编号：2019-031），2019 年 8 月 10 日，山东太平洋环保股份有限公司在承接的内蒙古融成玉米开发有限公司污水站 2 号厌氧塔检修作业时，发生一起人员中毒窒息事故，造成 2 人死亡，1 人受伤。2019 年 10 月 21 日收到内蒙古托克托县应急管理局《安全生产行政执法文书行政处罚决定书》，分别对公司做出叁拾捌万元的行政处罚，对法人代表做出叁万零伍佰贰拾捌万元的行政处罚。本次行政处罚金额为 38 万元，占公司净资产的 0.6%（以公开披露的 2019 年半年度报告为依据）；

事故发生后，公司及时对伤亡人员及家属进行了妥善抚恤及赔偿工作，公司伤亡人员已经人社局认定属于工伤，赔付或治疗费用除人社局工伤/亡待遇补贴、商业意外险伤亡补贴、及合作公司对其一亡员工的抚恤赔偿外，公司额外赔偿金额较小，不会造成较大财务影响。

公司吸取此次安全事故的沉痛教训，积极作出整改，加强安全培训教育工作。针对公司所有项目，全员开展安全教育培训，强化合规意识和风险意识，加强安全生产管理，严厉杜绝违章操作行为，进一步提升公司的规范化运作水平，杜绝此类事件再次发生。

## 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	11,475,000	35.12%	0	11,475,000	35.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	18.60%	0	6,075,000	18.60%	
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,195,000	64.88%	0	21,195,000	64.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,225,000	55.79%	0	18,225,000	55.79%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	2,970,000	9.09%	0	2,970,000	9.09%	
总股本		32670000	-	0	32,670,000.00	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱杰高	13,851,000	0	13,851,000	42.4%	10,388,250	3,462,750
2	王晋芳	10,449,000	0	10,449,000	31.98%	7,836,750	2,612,250
3	济南青杉投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000	0	5,400,000	16.53%	0	5,400,000
4	楚文建	2,970,000	0	2,970,000	9.09%	2,970,000	0
合计		32,670,000	0	32,670,000	100%	21,195,000	11,475,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

### 二、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

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，本科学历，2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至今，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长，2019年9月9日经公司第二届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任职期限三年，自2019年9月9日起生效；任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年，自2019年9月9日起生效。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

朱杰高先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1981年6月出生，大学本科学历，2003年7月至2006年2月就职于济南十方环保有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2006年2月至2008年3月就职于上海清华紫光环境工程有限公司，担任工程师、承包项目负责人；2008年3月至今，担任太平洋环保有限执行董事兼总经理。2016年8月29日，经公司股东大会选举为董事，任期三年。2016年8月29日，经股份公司董事会选举为董事长。2019年9月9日经公司第二届董事会第一次会议审议并通过选举朱杰高先生为公司董事长，任职期限三年；任命朱杰高先生为公司总经理，任职期限三年。

王晋芳女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；1979年7月出生，大学本科学历。2004年7月至2006年2月，任职于济南铭万科技有限公司，担任销售经理职务；2006年2月至2009年11月任职于北京大成方略济南分公司，从事财务管理培训行业，担任副总经理；2009年11月至今担任太平洋环保有限人事部经理；2016年5月至2016年8月担任太平洋环保有限监事；2016年8月，经股东大会选举为董事，任期三年；2019年9月6日经公司2019年第二次临时股东大会审议选举为董事，任期三年。

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

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
2018年第一次股票发行	2017年11月27日	2018年3月28日	2.1	2,200,000	-	4,620,000	1	0	1	0	0

#### 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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	山东太平洋环保股份有限公司	北京银行股份有限公司济南高新支行	银行贷款	3,000,000	2019年2月12日	2020年2月12日	5.00%

2	山东太平洋环保股份有限公司	中国银行股份有限公司济南明湖东路支行	银行贷款	5,000,000	2019年9月6日	2020年9月6日	4.99%
3	山东太平洋环保股份有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南甸柳支行	银行贷款	8,500,000	2019年10月18日	2020年10月16日	5.22%
4	山东太平洋环保股份有限公司	广发银行股份有限公司济南高新支行	银行贷款	6,000,000	2019年12月3日	2020年10月28日	5.22%
5	山东太平洋环保股份有限公司	青岛银行股份有限公司济南高新区支行	银行贷款	6,000,000	2019年5月27日	2020年5月27日	6.09%
6	山东太平洋环保股份有限公司	招商银行济南舜耕支行	银行贷款	1,710,000	2019年1月2日	2019年11月19日	5.45%
7	山东太平洋环保股份有限公司	招商银行济南舜耕支行	银行贷款	3,290,000	2019年3月12日	2019年11月11日	6%
合计	-	-	-	33,500,000	-	-	-

## 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

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	
朱杰高	董事长/总经理	男	1981年4月	本科	2019年9月9日	2022年9月8日	是
王晋芳	董事	女	1979年7月	本科	2019年9月9日	2022年9月8日	是
姜学荣	董事/财务总监	女	1972年3月	本科	2019年9月9日	2022年9月8日	是
刘红涛	董事	男	1979年8月	本科	2019年9月9日	2022年9月8日	是
梁燃燃	董事	男	1986年6月	本科	2019年9月9日	2020年9月8日	是
楚文建	董事	男	1969年6月	大专	2019年9月9日	2022年9月8日	是
张莹	监事会主席	女	1981年11月	本科	2019年9月9日	2020年9月8日	是
温国旗	监事	男	1988年10月	大专	2019年9月9日	2022年9月8日	是
于鹏磊	监事	男	1983年11月	大专	2019年9月9日	2022年9月8日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱杰高	董事长/总经理	13,851,000	0	13,851,000	42.4%	0
王晋芳	董事	10,449,000	0	10,449,000	31.98%	0
楚文建	董事	2,970,000	0	2,970,000	9.09%	0
合计	-	27,270,000	0	27,270,000	83.47%	0

#### (三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
销售人员	29	21
技术人员	120	110
财务人员	7	6
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>145</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	75	66
专科	60	49
专科以下	23	23
<b>员工总计</b>	<b>165</b>	<b>145</b>

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，三会决议内容完整，要件齐备，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；运作为规范；

公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人信息披露风险防控的意识。

公司管强化内控管理工作，制定了对外担保管理、关联交易管理、对外投资管理等内部控制制度，确保公司财产的独立、安全。截至报告期末，公司三会和人员依法运行，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。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。

#### 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

公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定进一步建立健全公司治理机制：

公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定进一步建立健全公司治理机制：

1、公司、股东、董事、监事、高级管理人员应严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》等公司规章制度行事。

2、公司不断强化内部管理，按照相关规定建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

3、公司与关联方进行关联交易时，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益，根据法律、行政法规、中国证监会的规定和公司章程，履行相应的审议程序。

4、公司将采取有效措施，防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状

况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律的规定，公司对《公司章程》进行了一次修改。

公司于 2019 年 1 月 25 日上午 9:00 在公司会议室召开 2019 年第一次临时股东大会。经股东大会同意对原公司章程的以下条款进行了修改：

《公司章程》第二章第十二条公司经营范围修改为：环保设备的生产（限分支机构经营）、销售；环保工程承包、设计、施工；环保设备与环保工程的技术开发、安装调试、技术咨询服务；普通机械设备、电子设备、计算机及辅助设备、废水处理专用菌种（不含医药及化工产品）的销售；工业自动化控制设备的销售；货物进出口；普通机械设备的安装；环境污染治理设施运营；市政工程；建筑机电设备安装工程；建筑工程施工总承包。（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） 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	5	<p>(1) 2019 年 1 月 10 日公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过：《关于修订经营范围及〈公司章程〉》、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》的议案；</p> <p>(2) 2019 年 4 月 12 日公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：《2018 年度总经理工作报告》、《关于〈2018 年度董事会工作报告〉》、《关于〈2018 年度财务决算报告的议案〉》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉》、《关于〈2018 年年度报告及报告摘要〉》、《关于公司〈2018 年度利润分配方案〉》、《关于续聘会计师事务所》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》；</p> <p>(3) 2019 年 8 月 13 日公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《关于偶发性关联交易》；</p> <p>(4) 2019 年 8 月 22 日公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：《2019 年半年度报告》、《关于董事会换届选举》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会》；</p> <p>(5) 2019 年 9 月 9 日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于任命公司总经理的议案》、《关于任命公司董事会秘书的议案》、《关于任命公司财务总监的议案》、《关于任命公司常务副总经理的议案》；</p>
监事会	3	<p>(1) 2019 年 4 月 12 日公司召开第一届监事会</p>

		<p>第八次会议，审议通过《关于 2018 年度监事会工作报告》、《关于 2018 年年度财务决算》、《关于 2019 年财务预算报告》、《关于通过 2018 年年度报告及报告摘要》、《关于 2018 年度利润分配方案》；</p> <p>(2) 2019 年 8 月 22 日公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《2019 年半年度报告》、《关于监事会换届选举的议案》；</p> <p>(3) 2019 年 9 月 9 日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p>
股东大会	3	<p>(1) 2019 年 1 月 25 日公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订经营范围及〈公司章程〉》、《关于预计 2019 年日常性关联交易公告》；</p> <p>(2) 2019 年 5 月 7 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过：《关于〈2018 年度董事会工作报告〉》、《关于〈2018 年度监事会工作报告〉》、《关于〈2018 年度财务决算报告〉》、《关于〈2019 年度财务预算报告〉》、《关于〈2018 年年度报告及报告摘要〉》、《关于 2018 年利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所》；</p> <p>(3) 2019 年 9 月 9 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 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

公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已依法办理完成其他相关资产的变更登记手续，完整拥有专利、商标等知识产权。

报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

#### 5、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律法规，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 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	容诚审字[2020]250Z0150 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	吴强、顾庆刚、刘兴宝
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

容诚审字[2020]250Z0150 号

### 审 计 报 告

山东太平洋环保股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东太平洋环保股份有限公司（以下简称太平洋环保公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太平洋环保公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太平洋环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们

相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

太平洋环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太平洋环保公司 2019 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**

太平洋环保公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估太平洋环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算太平洋环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太平洋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，就可能对太平洋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太平洋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) 就太平洋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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴强

中国注册会计师：顾庆刚

中国·北京

中国注册会计师：刘兴宝

2020年4月28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	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,264,537.50	9,422,231.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2		747,600.00
应收账款	五、3	71,238,725.57	46,021,721.75
应收款项融资	五、4	2,890,081.51	
预付款项	五、5	5,276,006.99	6,104,034.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,864,359.03	2,221,246.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	126,614,157.67	131,581,790.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,813,605.99	10,112,907.03
<b>流动资产合计</b>		<b>229,961,474.26</b>	<b>206,211,531.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,667,251.82	1,587,949.72
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	5,345,379.36	23,716.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	923,000.86	493,480.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,935,632.04	2,105,147.17
<b>资产总计</b>		237,897,106.30	208,316,678.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	28,542,275.00	31,690,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、13	9,000,000.00	9,099,880.86
应付账款	五、14	34,853,107.05	23,046,518.66
预收款项	五、15	88,418,991.25	92,937,785.66
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	五、16	2,047,197.68	2,968,408.41
应交税费	五、17	11,628,618.82	1,419,335.25
其他应付款	五、18	43,091.53	82,155.00
其中：应付利息			52,500.00
应付股利			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		174,533,281.33	161,244,083.84
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		174,533,281.33	161,244,083.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	3,421,985.44	3,421,985.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	2,730,628.60	1,091,367.75
一般风险准备			
未分配利润	五、22	24,541,210.93	9,889,241.63
归属于母公司所有者权益合计		63,363,824.97	47,072,594.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		63,363,824.97	47,072,594.82
<b>负债和所有者权益总计</b>		237,897,106.30	208,316,678.66

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(二)

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,260,810.85	9,403,996.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			747,600.00
应收账款	十二、1	71,238,725.57	46,021,721.75
应收款项融资		2,890,081.51	

预付款项		5,276,006.99	6,104,034.67
其他应收款	十二、2	1,909,315.47	2,221,246.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		126,614,157.67	131,581,790.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,813,605.99	10,112,907.03
<b>流动资产合计</b>		<b>230,002,704.05</b>	<b>206,193,296.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,659,318.44	1,576,691.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,345,379.36	23,716.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		923,000.86	493,480.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,927,698.66</b>	<b>2,093,888.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>237,930,402.71</b>	<b>208,287,185.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,542,275.00	31,690,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		9,000,000.00	9,099,880.86
应付账款		34,851,957.05	23,045,368.66
预收款项		88,418,991.25	92,937,785.66

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,047,197.68	2,961,953.76
应交税费		11,628,618.82	1,419,335.25
其他应付款		43,091.53	127,198.56
其中：应付利息			52,500.00
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		174,532,131.33	161,281,522.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		174,532,131.33	161,281,522.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		32,670,000.00	32,670,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,421,985.44	3,421,985.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,730,628.60	1,091,367.75
一般风险准备			
未分配利润		24,575,657.34	9,822,309.71
<b>所有者权益合计</b>		63,398,271.38	47,005,662.90
<b>负债和所有者权益合计</b>		237,930,402.71	208,287,185.65

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(三)

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		180,560,039.63	127,288,741.29
其中：营业收入	五、23	180,560,039.63	127,288,741.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		160,281,152.71	120,310,968.03
其中：营业成本	五、24	135,841,279.43	98,500,788.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	369,975.05	269,213.69
销售费用	五、26	2,840,227.61	3,273,558.58
管理费用	五、27	9,557,561.04	9,824,464.15
研发费用	五、28	9,198,319.55	6,514,599.15
财务费用	五、29	2,473,790.03	1,928,343.78
其中：利息费用		2,194,070.19	1,715,069.50
利息收入		71,885.15	95,922.72
加：其他收益	五、30	1,675,500.00	447,160.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	0
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）		-100,000.00	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-2,863,468.87	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	0	-1,139,836.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-5,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,990,918.05	6,280,096.51
加：营业外收入	五、33	347,799.13	100,000.00
减：营业外支出	五、34	911,389.46	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,427,327.72	6,380,096.51
减：所得税费用	五、35	2,136,097.57	311,756.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,291,230.15	6,068,340.04

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）		16,291,230.15	6,068,340.04
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,291,230.15	6,068,340.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		16,291,230.15	6,068,340.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,291,230.15	6,068,340.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.22

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(四)

## 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、3	180,560,039.63	127,288,741.29
减：营业成本	十二、3	135,841,279.43	98,500,788.68
税金及附加		369,975.05	269,213.69
销售费用		2,840,227.61	3,273,558.58
管理费用		9,456,335.18	9,735,213.59
研发费用		9,198,319.55	6,514,599.15
财务费用		2,473,637.56	1,928,101.67
其中：利息费用		2,194,070.19	1,715,069.50
利息收入		71,833.62	95,861.33
加：其他收益		1,675,500.00	447,160.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-100,000.00	
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）		-100,000.00	
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）		-2,863,468.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,139,836.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,092,296.38	6,369,589.18
加：营业外收入		347,799.13	100,000.00
减：营业外支出		911,389.46	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,528,706.05	6,469,589.18
减：所得税费用		2,136,097.57	311,756.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,392,608.48	6,157,832.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,392,608.48	6,157,832.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,392,608.48	6,157,832.71
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(五)

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,348,417.31	157,266,973.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	9,950,568.96	9,132,579.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,298,986.27	166,399,552.46
购买商品、接受劳务支付的现金		113,588,097.57	147,789,358.01
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		14,479,962.70	11,038,059.56
支付的各项税费		3,062,339.09	3,037,848.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	15,739,054.07	23,409,509.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,869,453.43	185,274,775.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,429,532.84	-18,875,223.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		878,122.60	408,550.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		878,122.60	408,550.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-878,122.60	-408,550.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	40,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(3)		400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,500,000.00	40,790,000.00
偿还债务支付的现金		36,690,000.00	23,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,204,295.19	1,689,283.50
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	五、36(4)	333,962.26	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,228,257.45	25,189,283.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,728,257.45	15,600,716.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,823,152.79	-3,683,056.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,941,384.71	5,624,441.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,764,537.50	1,941,384.71

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(六)

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,348,417.31	157,266,973.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,934,678.64	9,132,518.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		165,283,095.95	166,399,491.07
购买商品、接受劳务支付的现金		113,486,417.90	147,789,358.01
支付给职工以及为职工支付的现金		14,375,887.15	10,963,658.94
支付的各项税费		3,062,339.09	3,005,973.67
支付其他与经营活动有关的现金		15,914,410.95	23,518,925.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,839,055.09	185,277,916.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,444,040.86	-18,878,425.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		878,122.60	408,550.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		878,122.60	408,550.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-878,122.60	-408,550.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,500,000.00	40,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			400,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		33,500,000.00	40,790,000.00
偿还债务支付的现金		36,690,000.00	23,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,204,295.19	1,689,283.50
支付其他与筹资活动有关的现金		333,962.26	300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,228,257.45	25,189,283.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,728,257.45	15,600,716.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		11,837,660.81	-3,686,259.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,150.04	5,609,409.06
六、期末现金及现金等价物余额		13,760,810.85	1,923,150.04

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(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	32,670,000.00	-	-	-	3,421,985.44				1,091,367.75		9,889,241.63		47,072,594.82
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,670,000.00	-	-	-	3,421,985.44				1,091,367.75		9,889,241.63		47,072,594.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,639,260.85		14,651,969.30		16,291,230.15	







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												
<b>四、本年期末余额</b>	32,670,000.00	-	-	-	3,421,985.44				1,091,367.75		9,889,241.63	47,072,594.82

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

(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	32,670,000.00	-	-	-	3,421,985.44	-	-	-	1,091,367.75		9,822,309.71	47,005,662.90







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												
<b>四、本期末余额</b>	32,670,000.00	-	-	-	3,421,985.44	-	-	-	1,091,367.75	9,822,309.71	47,005,662.90	

法定代表人：朱杰高

主管会计工作负责人：姜学荣

会计机构负责人：姜学荣

# 山东太平洋环保股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

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

#### (1) 第一次增资

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

增资后公司股权结构如下：

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

#### (2) 第二次增资

根据公司2017年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币847.00万元，由资本公积转增股本。转增基准日为2018年6月14日，

公司按每10股转增3.5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额847.00万股，每股面值1元，增加股本847.00万元。2018年6月16日，由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具京永验字（2018）第210040号验资报告，增资后公司股本金额为3,267.00万元。

截至2019年12月31日公司的股权架构如下：

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

公司注册地：济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 532 室。

经营范围：环保设备的生产（限分支机构经营）、销售；环保工程承包、设计、施工；环保设备与环保工程的技术开发、安装、调试、技术咨询；普通机械设备、电子设备、计算机及辅助设备、废水处理专用菌种（不含医药及化工产品）的销售；工业自动化控制设备的销售；货物进出口；普通机械设备的安装；环境污染治理设施运营；市政工程；建筑机电安装工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期内纳入合并范围的子公司

山东太平洋环保设施运营有限公司为公司全资子公司，成立于 2016 年 1 月 28 日，注册资本 300 万元（没有实缴），注册地址：济南市高新区正丰路 554 号环保科技园 8 号楼正丰大厦 537 室，法定代表人：朱杰高。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围未发生变化

## 二、财务报表的编制基础

## **1.编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## **2.持续经营**

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

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

### **2、会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

### **4、记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1)同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲

减盈余公积和未分配利润。

## **(2)非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6、 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、 金融工具**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负

债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### **①以摊余成本计量的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额

计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公

允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的应收账款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以账龄为信用风险特征，除划分为风险低组合以外的其他应收款划分为按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当年状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率

账龄组合预期信用损失率：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证

明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

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;  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

**以下金融工具会计政策适用于 2018 年度**

#### **(1)金融资产的分类**

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当

期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2)金融负债的分类**

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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3)金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## **(4)金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

### **(5)金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损

益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部

分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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。

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

#### **(7)金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公

开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，

可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **①估值技术**

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

#### **②公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

## 8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对

相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

## 9、应收款项

### 以下应收款项会计政策适用 2018 年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

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

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(5)包装物、低值易耗品的摊销方法**

①低值易耗品采用五五转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

## **11、 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### **(1)确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2)各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 12、无形资产

### (1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
特许经营权（BOT）	协议约定期限	
软件及其他	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4)开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### **13、长期资产减值**

#### **(1)固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(2)无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(3) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### **14、 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **15、 职工薪酬**

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

##### **(1)短期薪酬的会计处理方法**

###### **①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)**

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

###### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和

住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2)离职后福利的会计处理方法**

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服

务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3)辞退福利的会计处理方法**

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **(4)其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **16、收入确认原则和计量方法**

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

#### **(1) 系统工程收入**

工程施工按照合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流

入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；公司以竣工验收确认收入和结转成本。

## **(2) 设施运营服务收入**

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

## **(3) 技术咨询服务收入**

设计方案等成果交付客户时确认收入。

# **17、政府补助**

## **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

## **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## **(3) 政府补助的会计处理**

### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵

扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2)递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负

债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

### 19、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财

会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10 金融工具。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策的累积影响数如下:

2018年12月31日受影响的合并及母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据及应收账款	46,769,321.75	-	46,769,321.75	-
应收票据	-	747,600.00	-	747,600.00
应收账款	-	46,021,721.75	-	46,021,721.75
应付票据及应付账款	32,146,399.52	-	32,145,249.52	-
应付票据	-	9,099,880.86	-	9,099,880.86
应付账款	-	23,046,518.66	-	23,045,368.66

2018年度受影响的合并及母公司利润表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
资产减值损失	1,139,836.75	-	1,139,836.75	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,139,836.75	-	-1,139,836.75

## (2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	747,600.00	-	-747,600.00
应收款项融资	-	747,600.00	747,600.00
短期借款	31,690,000.00	31,742,500.00	52,500.00
其他应付款	82,155.00	29,655.00	-52,500.00
其中：应付利息	52,500.00	-	-52,500.00

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收票据	747,600.00	-	-747,600.00
应收款项融资	-	747,600.00	747,600.00
短期借款	31,690,000.00	31,742,500.00	52,500.00
其他应付款	127,198.56	74,698.56	-52,500.00
其中：应付利息	52,500.00	-	-52,500.00

## (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

### A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）	2019年1月1日（新金融工具准则）
----------------------	--------------------

项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,422,231.14	货币资金	摊余成本	9,422,231.14
应收票据	摊余成本	747,600.00	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	747,600.00
应收账款	摊余成本	46,021,721.75	应收账款	摊余成本	46,021,721.75
其他应收款	摊余成本	2,221,246.45	其他应收款	摊余成本	2,221,246.45
其他流动资产	摊余成本	10,112,907.03	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他流动资产	摊余成本	10,112,907.03

### B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	9,403,996.47	货币资金	摊余成本	9,403,996.47
应收票据	摊余成本	747,600.00	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	747,600.00
应收账款	摊余成本	46,021,721.75	应收账款	摊余成本	46,021,721.75
其他应收款	摊余成本	2,221,246.45	其他应收款	摊余成本	2,221,246.45
其他流动资产	摊余成本	10,112,907.03	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
			其他流动资产	摊余成本	10,112,907.03

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

### A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	747,600.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	747,600.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	747,600.00	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	747,600.00

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	747,600.00	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	747,600.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
应收票据（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	-
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	-	-	-
加：从应收票据转入	-	747,600.00	-	-
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	747,600.00

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	3,086,879.70	-	-	3,086,879.70
其他应收款减值准备	202,990.51	-	-	202,990.51

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-

应收账款减值准备	3,086,879.70	-	-	3,086,879.70
其他应收款减值准备	202,990.51	-	-	202,990.51

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	法定增值额	税率
城市建设维护税	应交流转税额	7.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%
地方水利基金	应交流转税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
增值税	法定增值额	13.00%、16.00%、11.00%、 10.00%、6.00%

##### 2. 税收优惠

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

根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除。根据国发〔2018〕32 号《国务院关于推动创新创业高质量发展打造“双创”升级版的意见》，将企业研发费用加计扣除比例提高到 75% 的政策由科技型中小企业扩大至所有企业。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	47,633.10	46,574.20
银行存款	13,716,904.4	1,894,810.51
其他货币资金	4,500,000.00	7,480,846.43
合 计	18,264,537.50	9,422,231.14

期末货币资金余额中，其他货币资金为开立银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。货币资金期末余额较期初增长 93.85%，主要系公司收入增长所致。

## 2. 应收票据

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	747,600.00	-	747,600.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	747,600.00	-	747,600.00

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	44,734,569.40	39,517,563.51
1至2年	26,287,878.74	8,182,927.94
2至3年	5,200,000.47	-
3至4年	-	144,760.00
4至5年	135,510.00	1,263,350.00
5年以上	949,717.63	-
小计	77,307,676.24	49,108,601.45
减：坏账准备	6,068,950.67	3,086,879.70
合计	71,238,725.57	46,021,721.75

应收账款期末余额较期初增长 54.79%，主要系公司收入增长所致。

### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### ①2019年12月31日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				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					

按组合计提坏账准备	77,307,676.24	100.00	6,068,950.67	7.85	71,238,725.57
合计	77,307,676.24	100.00	6,068,950.67	7.85	71,238,725.57

② 2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,108,601.45	100.00	3,086,879.70	6.29	46,021,721.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,108,601.45	100.00	3,086,879.70	6.29	46,021,721.75

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,734,569.40	1,342,037.08	3.00
1至2年	26,287,878.74	2,628,787.87	10.00
2至3年	5,200,000.47	1,040,000.09	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	135,510.00	108,408.00	80.00
5年以上	949,717.63	949,717.63	100.00
合计	77,307,676.24	6,068,950.67	7.85

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7 金融工具。

②2018年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,517,563.51	1,185,526.91	3.00

1至2年	8,182,927.94	818,292.79	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	144,760.00	72,380.00	50.00
4至5年	1,263,350.00	1,010,680.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	49,108,601.45	3,086,879.70	6.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	3,086,879.70	-	-	-	-	-	-
预计信用损失	-	3,086,879.70	3,086,879.70	2,982,070.97	-	-	6,068,950.67
合计	3,086,879.70	-	3,086,879.70	2,982,070.97	-	-	6,068,950.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占期末余额的比例(%)	坏账准备
山西安仑化工有限公司	6,380,630.00	8.25	1,138,187.75
西安华江环保科技股份有限公司	6,168,792.00	7.98	616,879.20
淄博市博山开发区热电厂有限公司	5,135,000.00	6.64	513,500.00
保龄宝生物股份有限公司	4,961,361.10	6.42	148,840.83
乌海青石化学有限公司	4,520,000.00	5.85	135,600.00
合计	27,165,783.10	35.14	2,553,007.78

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	2,890,081.51	不适用
应收账款	-	不适用
合计	2,890,081.51	不适用

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			备注
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	2,890,081.51	-	-	
其中：组合1	2,890,081.51	-	-	
组合2	-	-	-	
合计	2,890,081.51	-	-	

按组合1计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末本公司已质押的应收款项融资

无。

(4) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,313,318.66	-
商业承兑汇票	-	-
合计	15,313,318.66	-

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,053,908.95	95.79	6,104,034.67	100.00
1-2年	222,098.04	4.21	-	
合计	5,276,006.99	100.00	6,104,034.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
泰安市银丰金属材料有限公司	3,150,272.71	59.71
山东龙安泰环保科技有限公司	620,300.00	11.76
山东亚华工程机械有限公司	283,800.00	5.38
成都市万伯环保科技有限公司	134,514.79	2.55

山东锦润玻璃钢有限公司	102,940.75	1.95
合 计	4,291,828.25	81.35

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,864,359.03	2,221,246.45
合计	1,864,359.03	2,221,246.45

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,664,090.44	1,377,616.96
1至2年	224,657.00	904,120.00
2至3年	60,000.00	-
3至4年	-	142,500.00
小计	1,948,747.44	2,424,236.96
减：坏账准备	84,388.41	202,990.51
合计	1,864,359.03	2,221,246.45

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	1,868,430.49	2,326,846.00
往来款	37,225.42	12,410.15
备用金	43,091.53	84,980.81
小计	1,948,747.44	2,424,236.96
减：坏账准备	84,388.41	202,990.51
合计	1,864,359.03	2,221,246.45

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

第一阶段	1,948,747.44	84,388.41	1,864,359.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,948,747.44	84,388.41	1,864,359.03

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,948,747.44	4.33	84,388.41	1,864,359.03
合计	1,948,747.44	4.33	84,388.41	1,864,359.03

A1.2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1 年以内	1,664,090.44	49,922.71	3.00
1 至 2 年	224,657.00	22,465.70	10.00
2 至 3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
合计	1,948,747.44	84,388.41	4.33

期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7 金融工具。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,236.96	100.00	202,990.51	8.37	2,221,246.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,424,236.96	100.00	202,990.51	8.37	2,221,246.45

B1. 2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	1,377,616.96	41,328.51	3.00
1至2年	904,120.00	90,412.00	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	142,500.00	71,250.00	50.00
合计	2,424,236.96	202,990.51	8.37

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	202,990.51	-202,990.51	-	-	-	-	-
预计信用损失	-	202,990.51	202,990.51	-118,602.10	-	-	84,388.41
合计	202,990.51	-	202,990.51	-118,602.10	-	-	84,388.41

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	515,000.00	1年以内	26.43	15,450.00
齐鲁安替制药有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.26	6,000.00
商河县政务服务中心	保证金	200,000.00	1年以内	10.26	6,000.00
中钢招标有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.26	6,000.00
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.70	4,500.00
合计		1,265,000.00		64.91	37,950.00

## 7. 存货

### 存货分类

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	126,614,157.67		126,614,157.67	131,581,790.4		131,581,790.4
合计	126,614,157.67		126,614,157.67	131,581,790.4		131,581,790.4

## 8. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

待认证进项税	3,813,605.99	10,057,235.51
预交所得税		55,671.52
合 计	3,813,605.99	10,112,907.03

其他流动资产期末余额较期初下降 62.29%，主要系待认证增值税进项税减少所致。

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	1,667,251.82	1,587,949.72
固定资产清理	-	-
合 计	1,667,251.82	1,587,949.72

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,506,477.79	1,343,376.07	804,349.67	3,654,203.53
2. 本期增加金额		649,672.42	20,353.31	670,025.73
(1) 购置		649,672.42	20,353.31	670,025.73
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019 年 12 月 31 日	1,506,477.79	1,993,048.49	824,702.98	4,324,229.26
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,183,440.33	364,348.65	518,464.83	2,066,253.81
2. 本期增加金额	138,128.42	350,727.68	101,867.53	590,723.63
(1) 计提	138,128.42	350,727.68	101,867.53	590,723.63
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019 年 12 月 31 日	1,321,568.75	715,076.33	620,332.36	2,656,977.44
三、减值准备				-
1. 2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

(1)计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				-
1.2019年12月31日 账面价值	184,909.04	1,277,972.16	204,370.62	1,667,251.82
2.2018年12月31日 账面价值	323,037.46	979,027.42	285,884.84	1,587,949.72

②报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况

### 10. 无形资产

项 目	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日		32,957.27	32,957.27
2.本期增加金额	5,556,478.06		5,556,478.06
(1)购置	5,556,478.06		5,556,478.06
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日余额	5,556,478.06	32,957.27	5,589,435.33
二、累计摊销			
1.2018年12月31日余额		9,240.35	9,240.35
2.本期增加金额	231,519.94	3,295.68	234,815.62
(1)计提	231,519.94	3,295.68	234,815.62
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日余额	231,519.94	12,536.03	244,055.97
三、减值准备			
1.2018年12月31日余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.2019年12月31日余额	-	-	-
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	5,324,958.12	20,421.24	5,345,379.36

2. 2018年12月31日账面价值	-	23,716.92	23,716.92
--------------------	---	-----------	-----------

无形资产期末余额较期初增长 22438.25%，主要系 BOT 项目建成投入使用所致。

### 11. 递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
应收账款坏账准备	6,068,950.67	910,342.60	3,086,879.70	463,031.96
其他应收款坏账准备	84,388.41	12,658.26	202,990.51	30,448.57
合 计	6,153,339.08	923,000.86	3,289,870.21	493,480.53

### 12. 短期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	22,500,000.00	13,400,000.00
保证借款	6,000,000.00	18,290,000.00
应计利息	42,275.00	-
合 计	28,542,275.00	31,690,000.00

(1) 报告期内公司无逾期未偿还短期借款。

(2) 期末余额抵押借款余额 2,250.00 万元。其中：

2019年2月12日，公司与北京银行股份有限公司济南高新支行签订借款合同，借款金额为 300.00 万元，借款期限不超过 12 个月，济南市融资担保有限公司担保，朱杰高持有公司 300 万股权质押反担保。

2019年9月6日，公司与中国银行股份有限公司济南明湖东路支行签订借款合同，借款金额为 500.00 万元，借款期限不超过 12 个月，朱杰高、王晋芳、楚文建保证担保，王晋芳所属济房权证高字第 033920 号房产抵押。

2019年10月18日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南甸柳支行签订借款合同，借款金额为 850.00 万元，借款期限不超过 12 个月，朱杰高、王晋芳分别持有公司 684 万、516 万股权质押，朱杰高、王晋芳保证担保。

2019年12月3日，公司与广发银行股份有限公司济南高新支行签订借款合同，借款金额为 600.00 万元，借款期限不超过 12 个月，朱杰高所属权证号为鲁

2016 济南市不动产权第 0006056 号房产抵押，楚文建持有公司 297 万股股权质押，朱杰高、王晋芳保证担保

(3) 期末余额保证借款 600.00 万元。

2019 年 5 月 27 日，公司与青岛银行股份有限公司济南高新区支行签订借款合同，借款金额为 600.00 万元，借款期限为不超过 12 个月，保证人为朱杰高、王晋芳、济南市融资担保有限公司担保。

### 13. 应付票据

种类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,000,000.00	9,099,880.86
商业承兑汇票	-	-
合计	9,000,000.00	9,099,880.86

### 14. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程、设备款	34,853,107.05	23,046,518.66
合计	34,853,107.05	23,046,518.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

### 15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	88,418,991.25	92,937,785.66
合计	88,418,991.25	92,937,785.66

### 16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,968,408.41	13,153,174.02	14,074,384.75	2,047,197.68

二、离职后福利-设定提存计划	-	1,152,239.82	1,152,239.82	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,968,408.41	14,305,413.84	15,226,624.57	2,047,197.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,968,408.41	11,726,002.50	12,647,213.23	2,047,197.68
二、职工福利费	-	434,884.29	434,884.29	-
三、社会保险费	-	648,892.95	648,892.95	-
其中：医疗保险费	-	545,797.81	545,797.81	-
工伤保险费	-	42,450.94	42,450.94	-
生育保险费	-	60,644.20	60,644.20	-
四、住房公积金	-	302,750.42	302,750.42	-
五、工会经费和职工教育经费	-	40,643.86	40,643.86	-
合 计	2,968,408.41	13,153,174.02	14,074,384.75	2,047,197.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1. 基本养老保险	-	1,091,595.62	1,091,595.62	-
2. 失业保险费	-	60,644.20	60,644.20	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,152,239.82	1,152,239.82	-

17. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
城建税	13,855.09	5,414.81
教育费附加	5,937.89	2,242.71
地方教育附加	3,958.60	1,495.14
地方水利基金	989.65	501.06
所得税	2,248,197.65	1,409,681.53
增值税	9,354,883.65	-
个人所得税	796.29	-

合 计	11,628,618.82	1,419,335.25
-----	---------------	--------------

应交税费期末余额较期初增长 719.30%，主要系公司收入大幅增长，没有缴纳未开票增值税、计提未缴纳所得税所致。

## 18. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	52,500.00
应付股利	-	-
其他应付款	43,091.53	29,655.00
合 计	43,091.53	82,155.00

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19. 股本

项目	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,670,000.00						32,670,000.00

## 20. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	3,421,985.44			3,421,985.44
合 计	3,421,985.44			3,421,985.44

## 21. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,091,367.75	1,639,260.85		2,730,628.60
合 计	1,091,367.75	1,639,260.85		2,730,628.60

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。盈余公积期末余额较期初增长 150.20%，主要系公司收入大幅增长导致利润增长所致。

## 22. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	9,889,241.63	4,436,684.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	9,889,241.63	4,436,684.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,291,230.15	6,068,340.04
减：提取法定盈余公积	1,639,260.85	615,783.27
应付普通股股利		-
未分配利润转增股本		-
期末未分配利润	24,541,210.93	9,889,241.63

未分配利润期末余额较期初增长 148.16%，主要系公司收入大幅增长导致利润增长所致。

### 23. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68
其他业务	-	-	-	-
合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68

#### (2) 主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
系统工程收入	169,283,608.29	127,091,023.67	118,549,068.59	91,829,074.84
技术咨询服务收入	7,938,361.26	5,951,406.68	2,827,760.77	1,880,681.13
设施运营服务收入	3,338,070.08	2,798,849.08	5,911,911.94	4,791,032.71
合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68

#### (3) 主营业务（分地区）

地区	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68
国外	-	-	-	-

合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68
----	----------------	----------------	----------------	---------------

营业收入、营业成本本期较上期分别增长 41.85%、37.91%，主要系公司前期项目于本期验收确认收入、结转成本所致。

#### 24. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	175,784.96	128,832.25
教育费附加	76,373.04	55,213.83
地方教育附加	50,915.37	36,809.21
地方水利建设基金	11,820.78	9,202.30
印花税	55,080.90	39,156.10
合 计	369,975.05	269,213.69

#### 25. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,503,379.20	1,640,898.29
差旅费	605,609.90	749,579.49
广告宣传费	363,847.47	524,329.28
招标代理费	110,343.29	150,453.59
业务招待费	149,800.10	116,629.80
办公费	8,117.70	48,381.58
汽车费用	51,699.59	43,286.55
折旧费	47,430.36	-
合 计	2,840,227.61	3,273,558.58

#### 26. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,907,968.57	4,444,748.33
差旅费	1,237,539.69	1,134,709.89
业务招待费	841,724.19	965,483.66
办公费	830,579.27	757,782.83
租赁费	505,736.92	575,722.56
中介服务费	543,430.42	543,164.63
汽车费用	514,012.84	513,369.53

折旧费	699,027.79	426,452.97
咨询服务费	392,121.15	347,021.48
通讯费	60,141.80	76,851.78
其他	21,982.72	35,860.81
无形资产摊销	3,295.68	3,295.68
合计	9,557,561.04	9,824,464.15

## 27. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
直接材料	3,754,129.56	2,675,688.50
直接人工	4,554,198.07	3,364,192.98
其他费用	889,991.92	471,180.85
累计折旧	-	3,536.82
合计	9,198,319.55	6,514,599.15

研发费用本期较上期增长 41.20%，主要是公司加大新技术、新工艺研发投入所致，报告期公司新增 6 个研发项目。

## 28. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,194,070.19	1,715,069.50
减：利息收入	71,885.15	95,922.72
利息净支出	2,122,185.04	1,619,146.78
银行手续费	17,642.73	17,934.86
担保费	333,962.26	291,262.14
合计	2,473,790.03	1,928,343.78

## 29. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,675,500.00	447,160.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	-	-	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	-	-	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	1,675,500.00	447,160.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	-	-	

其中：个税扣缴税款手续费	-	-
合计	1,675,500.00	447,160.00

其他收益本期较上期增长 274.70%，主要系公司获得政府补助增加所致。

### 30. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-100,000.00	-
合计	-100,000.00	-

本期投资收益系债务重组损失，详见十二.1 债务重组。

### 31. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-2,982,070.97	不适用
其他应收款坏账损失	118,602.10	不适用
合 计	-2,863,468.87	不适用

### 32. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-	-1,150,256.00
其他应收款坏账损失	-	10,419.25
合计	-	-1,139,836.75

### 33. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	14,000.00	100,000.00	14,000.00
其他	333,799.13		333,799.13
合 计	347,799.13	100,000.00	347,799.13

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
企业上市扶持资金	14,000.00	100,000.00	与收益相关
合 计	14,000.00	100,000.00	

### 34. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	-	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-	-
滞纳金罚款	489,389.46	-	489,389.46
违约金	350,000.00	-	350,000.00
其他	72,000.00	-	72,000.00
合 计	911,389.46	-	911,389.46

营业外支出本期较上期增长,主要系支付违约金及安监局罚款所致。

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,565,617.90	292,309.65
递延所得税费用	-429,520.33	19,446.82
合 计	2,136,097.57	311,756.47

所得税费用本期较上期增长 585.18%，主要系收入大幅增长导致利润增加所致。

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	18,427,327.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,764,099.16
子公司适用不同税率的影响	15,206.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	132,899.87
研发加计扣除影响	-776,108.21
所得税费用	2,136,097.57

### 36. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款	708,337.38	1,689,581.13
政府补助	1,689,500.00	547,160.00
利息收入	71,885.15	95,922.72

收回票据保证金	7,480,846.43	6,799,915.59
合 计	9,950,568.96	9,132,579.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现费用	11,129,480.78	12,912,925.92
往来款	109,573.29	3,015,736.78
支付保证金金额	4,500,000.00	7,480,846.43
合 计	15,739,054.07	23,409,509.13

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
担保保证金	-	400,000.00
合 计	-	400,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的担保费用	333,962.26	300,000.00
合 计	333,962.26	300,000.00

### 37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,291,230.15	6,068,340.04
加: 资产减值准备	-	1,139,836.75
信用减值损失	2,863,468.87	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	590,723.64	429,288.94
无形资产摊销	234,815.62	3,295.68
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	5,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,528,032.45	2,006,331.64
投资损失(收益以“-”号填列)	100,000.00	-

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-429,520.33	19,446.82
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,967,632.78	-51,105,464.42
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-22,569,499.93	-18,894,021.27
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,852,649.59	41,452,722.70
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	18,429,532.84	-18,875,223.12
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,764,537.50	1,941,384.71
减: 现金的期初余额	1,941,384.71	5,624,441.67
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	11,823,152.79	-3,683,056.96

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	13,764,537.50	1,941,384.71
其中: 库存现金	47,633.10	46,574.20
可随时用于支付的银行存款	13,716,904.40	1,894,810.51
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,764,537.50	1,941,384.71

## 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,500,000.00	票据保证金
合 计	4,500,000.00	

## 39. 政府补助

## 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2019 年度	2018 年度	
中小微企业融资费用补 贴	300,000.00	-	300,000.00	231,400.00	其他收益
知识产权质押融资补助	-	-	-	113,160.00	其他收益
高新技术企业补助	-	-	-	100,000.00	其他收益
专利创造资助资金	-	-	-	2,600.00	其他收益
济南高新管委会科技经 济运行局资金补助	1,049,800.0 0	-	1,049,800.00	-	其他收益
山东省科学技术厅企业 研究开发财政补贴	325,700.00	-	325,700.00	-	其他收益
企业上市扶持资金	14,000.00	-	14,000.00	100,000.00	营业外收入
合计	1,689,500.0 0	-	1,689,500.00	547,160.00	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司董事会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	9,042,275.00	19,500,000.00	-	-	-
应付票据	9,000,000.00		-	-	-
应付账款	34,853,107.05	-	-	-	-
其他应付款	43,091.53	-	-	-	-
合计	52,938,473.58	19,500,000.00	-	-	-

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	13,290,000.00	18,400,000.00	-	-	-
应付票据	9,099,880.86	-	-	-	-
应付账款	23,046,518.66	-	-	-	-
其他应付款	82,155.00	-	-	-	-
合计	45,518,554.52	18,400,000.00	-	-	-

## 3.市场风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生

波动的风险。本公司的借款主要为固定利率借款，故不存在该方面风险。

## 七、公允价值的披露

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要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
(一) 应收款项融资	-	2,890,081.51	-	2,890,081.51

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### 企业集团的构成

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东太平洋环保设施运营有限公司	济南市	济南市	环保设施运营	100.00	-	设立

## 九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

本公司的实际控制人：朱杰高、王晋芳。

### 1. 本公司的其他关联方情况

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

### 2. 关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

关联方资金拆入情况

关联方	2019 年度	
	拆入金额	归还金额
朱杰高	3,000,000.00	3,000,000.00

#### (2) 关键管理人员薪酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,181,760.00	1,073,760.00

### 3. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

详见本附注五、12.短期借款。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司于2020年3月16日发布拟注销全资子公司山东太平洋环保设施运营有限公司的公告，除以上事项，截止财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 债务重组

本公司报告期与债务人黑龙江省农垦龙王食品有限责任公司以下列方式对债务进行重组：债务人以一辆奥迪 A6 轿车作价 90,000.00 元抵偿工程款 190,000.00 元,当期因债务重组确认的损失为 100,000.00 元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	44,734,569.40	39,517,563.51
1 至 2 年	26,287,878.74	8,182,927.94
2 至 3 年	5,200,000.47	-
3 至 4 年	-	144,760.00
4 至 5 年	135,510.00	1,263,350.00
5 年以上	949,717.63	-
小计	77,307,676.24	49,108,601.45

减：坏账准备	6,068,950.67	3,086,879.70
合计	71,238,725.57	46,021,721.75

应收账款期末余额较期初增长 54.79%，主要系公司收入增长所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				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					
按组合计提坏账准备	77,307,676.24	100.00	6,068,950.67	7.85	71,238,725.57
合计	77,307,676.24	100.00	6,068,950.67	7.85	71,238,725.57

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,108,601.45	100.00	3,086,879.70	6.29	46,021,721.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,108,601.45	100.00	3,086,879.70	6.29	46,021,721.75

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,734,569.40	1,342,037.08	3.00
1 至 2 年	26,287,878.74	2,628,787.87	10.00
2 至 3 年	5,200,000.47	1,040,000.09	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	135,510.00	108,408.00	80.00

5年以上	949,717.63	949,717.63	100.00
合计	77,307,676.24	6,068,950.67	7.85

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7 金融工具。

②2018年12月31日，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	39,517,563.51	1,185,526.91	3.00
1至2年	8,182,927.94	818,292.79	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	144,760.00	72,380.00	50.00
4至5年	1,263,350.00	1,010,680.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	49,108,601.45	3,086,879.70	6.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
已发生损失	3,086,879.70	-	-	-	-	-	-
预计信用损失	-	3,086,879.70	3,086,879.70	2,982,070.97	-	-	6,068,950.67
合计	3,086,879.70	-	3,086,879.70	2,982,070.97	-	-	6,068,950.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
山西安仑化工有限公司	6,380,630.00	8.25	1,138,187.75
西安华江环保科技股份有限公司	6,168,792.00	7.98	616,879.20
淄博市博山开发区热电厂有限公司	5,135,000.00	6.64	513,500.00
保龄宝生物股份有限公司	4,961,361.10	6.42	148,840.83
乌海青石化学有限公司	4,520,000.00	5.85	135,600.00
合计	27,165,783.10	35.14	2,553,007.78

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,909,315.47	2,221,246.45
合 计	1,909,315.47	2,221,246.45

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,709,046.88	1,377,616.96
1 至 2 年	224,657.00	904,120.00
2 至 3 年	60,000.00	-
3 至 4 年	-	142,500.00
小 计	1,993,703.88	2,424,236.96
减：坏账准备	84,388.41	202,990.51
合 计	1,909,315.47	2,221,246.45

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	1,868,430.49	2,326,846.00
往来款	82,181.86	12,410.15
备用金	43,091.53	84,980.81
合 计	1,993,703.88	2,424,236.96

③ 按坏账计提方法分类披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	202,990.51			202,990.51
本期计提	-118,602.10			-118,602.10
本期转回				
本期转销				
其他变动				

2019年12月31日余额	84,388.41			84,388.41
---------------	-----------	--	--	-----------

④ 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	信用损失计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
纳入合并范围不计提坏账准备组合	44,956.44	2.25			44,956.44
按组合计提坏账准备	1,948,747.44	97.75	84,388.41	4.33	1,864,359.03
合计	1,993,703.88	100.00	84,388.41	4.23	1,909,315.47

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	信用损失计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,424,236.96	100.00	202,990.51	8.37	2,221,246.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,424,236.96	100.00	202,990.51	8.37	2,221,246.45

(3) 2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	信用损失计提比例(%)
1年以内	1,664,090.44	49,922.71	3.00
1至2年	224,657.00	22,465.70	10.00
2至3年	60,000.00	12,000.00	20.00
合计	1,948,747.44	84,388.41	8.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	515,000.00	1年以内	25.83	

司					15,450.00
齐鲁安替制药有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.03	6,000.00
商河县政务服务中心	保证金	200,000.00	1年以内	10.03	6,000.00
中钢招标有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	10.03	6,000.00
重庆永鑫工程项目管理有限公司西藏分公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.52	4,500.00
合计		1,265,000.00		63.44	37,950.00

### 3. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68
其他业务	-	-	-	-
合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68

#### (2) 主营业务（分产品）

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
系统工程收入	169,283,608.29	127,091,023.67	118,549,068.59	91,829,074.84
技术咨询服务收入	7,938,361.26	5,951,406.68	2,827,760.77	1,880,681.13
设施运营服务收入	3,338,070.08	2,798,849.08	5,911,911.94	4,791,032.71
合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68

#### (3) 主营业务（分地区）

地区	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68
国外	-	-	-	-
合计	180,560,039.63	135,841,279.43	127,288,741.29	98,500,788.68

营业收入、营业成本本期较上期分别增长 41.85%、37.91%，主要系公司前期项目于本期验收确认收入、结转成本所致。

#### 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失	-	5,000.00
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)	1,675,500.00	547,160.00
罚款、滞纳金	-489,389.46	-
债务重组损失	-100,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,200.87	-
减: 所得税影响额	151,786.45	81,324.00
合计	860,123.22	460,836.00

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.67	0.47

公司名称: 山东太平洋环保股份有限公司

日期: 2020 年 4 月 28 日

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：

公司董事会秘书办公室。