



恒誉环保

NEEQ : 837414

济南恒誉环保科技股份有限公司

NIUTECH ENVIRONMENT TECHNOLOGY CORPORATION



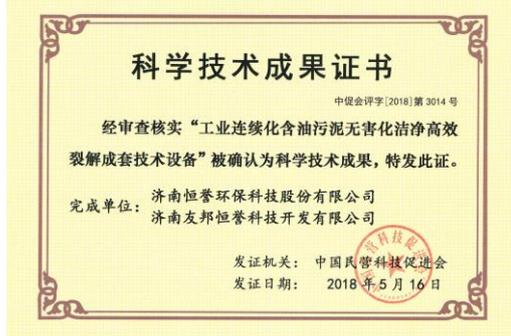
半年度报告

— 2018 —

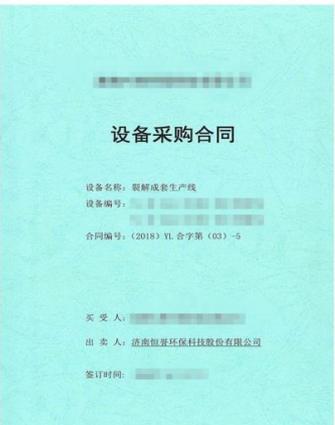
公司半年度大事记



公司科技创新成果显著。报告期内，公司获得两项新授权的实用新型专利，公司研发实力进一步增强。



报告期内，公司自主研发的“工业连续化含油污泥无害化洁净高效裂解成套技术装备”经国家相关技术专家委员会科学技术成果评价，项目整体技术达到国际先进水平。



报告期内，公司与国内客户签订《设备采购合同》，合同约定，由国内客户向公司采购 14 台/套裂解成套生产线，用于部分危险废弃物的处理。合同的履行将扩展公司产品的应用领域，扩大市场。



报告期内，恒誉环保装备生产基地开工奠基仪式在济南高新区创新谷隆重举行，预示着公司将实现研产销一体化，进一步树立良好的企业形象，不断进行新技术研发与产业化，大大提高装备生产能力，保持高速增长，实现良性发展。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒誉股份、恒誉环保	指	济南恒誉环保科技股份有限公司
股东大会	指	济南恒誉环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	济南恒誉环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	济南恒誉环保科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
世纪华泰	指	济南世纪华泰科技有限公司（恒誉环保股改前名称）
友邦恒誉	指	济南友邦恒誉科技开发有限公司
宁波筠龙	指	宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）（济南恒誉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）迁址后更名）
宁波荣隆	指	宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）（济南荣隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）迁址后更名）
宁波银晟	指	宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）（济南泰华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）迁址后更名）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	国信证券股份有限公司
《公司章程》	指	《济南恒誉环保科技股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日的期间
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人牛斌、主管会计工作负责人杨景智及会计机构负责人（会计主管人员）刘丽凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 第一届董事会第十八次会议决议 2. 第一届监事会第九次会议决议 3. 2018年半年度报告 4. 2018年半年度股票发行募集资金存放与使用的专项报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南恒誉环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	NIUTECH ENVIRONMENT TECHNOLOGY CORPORATION
证券简称	恒誉环保
证券代码	837414
法定代表人	牛斌
办公地址	山东省济南市高新区创新谷一号孵化器主楼第八层 Z-1-103

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟穗丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-86196309
传真	0531-86196303
电子邮箱	info@niutech.com
公司网址	www.niutech.com
联系地址及邮政编码	济南市市中区共青团路 25 号绿地普利中心 48 层 4804 室 250002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	济南市市中区共青团路 25 号绿地普利中心 48 层 4804 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	2006-04-11
挂牌时间	2016-05-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-C3591 环保专用设备制造
主要产品与服务项目	环境保护专用设备的技术开发和生产；高分子聚合废弃物热分解技术研发与装备制造；生产废橡胶、废塑料、污油泥、废矿物油、煤焦油渣、市政污泥、工业固废、危废、生活垃圾、生物质工业连续化裂解环保装备；油品净化技术研发及装备制造；裂解炭黑应用技术研发及设备生产销售；销售本公司生产的产品并提供技术咨询与服务；货物及技术进出口贸易；自有房屋租赁。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,008,033
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	牛斌

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	913701007874072767	否
注册地址	山东省济南市高新区创新谷一号 孵化器主楼第八层 Z-1-103	否
注册资本（元）	60,008,033.00	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	100,750,718.09	20,094,444.81	401.39%
毛利率	51.50%	52.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,292,713.81	4,147,663.31	750.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,272,990.44	3,422,290.96	901.46%
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）	32.10%	7.82%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	31.17%	6.45%	-
基本每股收益	0.59	0.13	353.85%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	224,425,060.34	142,178,241.78	57.85%
负债总计	96,823,723.92	49,869,619.17	94.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,601,336.42	92,308,622.61	38.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.83	-24.73%
资产负债率（母公司）	41.58%	32.90%	-
资产负债率（合并）	43.14%	35.08%	-
流动比率	1.55	2.22	-
利息保障倍数	332.55	18.09	-

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	66,067,847.06	12,747,763.80	418.27%
应收账款周转率	3.30	0.86	-
存货周转率	3.29	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	57.85%	-15.48%	-

营业收入增长率	401.39%	7,766.94%	-
净利润增长率	750.91%	181.84%	-

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	60,008,033	32,666,322	83.70%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是一家专业从事热分解（裂解）技术研发和装备生产、销售及技术服务的综合服务提供商。本公司主要产品是公司自主研发的并且拥有独立知识产权的废轮胎、废塑料、污油泥以及其它含高分子聚合物的固废、危废等热分解（裂解）生产线，主要用于完成对上述固废、危废的无害化、资源化、综合利用处理。

公司根据客户的实际需求，为客户提供技术咨询，生产制造整套设备生产线，并在设备安装运行后为客户提供技术支持及其它综合服务，获取相应的设备及服务收入。公司主营产品涉及环境保护、循环经济、废旧资源再回收利用、危废无害化处理、节能减排等多个领域，是国家重点扶持的行业。公司紧紧围绕“高分子聚合废弃物热分解（裂解）技术”的主题，充分发挥和提升技术优势，继续拓展热分解技术在固废、危废等多个领域的应用，不断提升公司的综合竞争力。

公司研发能力在行业中有较大领先优势，公司具有独立知识产权的“工业连续化废橡胶废塑料低温裂解资源化利用成套技术及装备”以其优异的安全、环保性能以及长期连续稳定的运行荣获国家科技进步奖，是中国（济南）废轮胎热裂解装备研发中心，已形成了系统的知识产权保护体系；公司产品在安全、环保、低耗、成熟稳定和适应性方面具有领先优势，获得了 CE 认证、TUV 认证；公司技术和管理团队成员均具有多年从事“高分子聚合废弃物热分解（裂解）技术”及环保设备制造行业的研发设计、生产、销售和安装调试经验以及丰富的企业管理经验，核心团队长期稳定，公司作为第一起草人起草的《废橡胶废塑料裂解油化成套装备》国家装备标准已发布公示，并于 2016 年 11 月 1 日正式实施，此项标准将填补我国废橡胶、废塑料裂解行业的空白，意义巨大；公司大型生产线已成功进入欧盟国家，标志着公司产品进入欧盟等发达国家已没有技术壁垒，国内用户是目前热裂解行业唯一入选“中华人民共和国工业和信息化部《废轮胎综合利用准入条件》的企业，经过多年的品牌建设，公司已在“高分子聚合废弃物热分解（裂解）技术”研发和相关工业智能装备制造领域具有较高的知名度，国际、国内市场领先优势显著；公司所处行业具有政策优势，国家《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》第七条节能环保产业明确列明公司所从事的行业及产品，成为生态文明建设的重要一环。

公司将继续致力于为客户提供更专业的服务和更优质的产品，继续保持技术研发优势、产品领先优势、人才优势和市场优势，实现稳健、快速、可持续发展。

报告期内，公司的采购模式、销售模式、生产模式及盈利模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，本公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年初董事会制订的战略规划和经营计划，以人才为根本、以技术为支撑、加大研发投入，拓展热分解（裂解）技术的应用范围。公司继续坚持以市场和客户需求为导向，专注于企业主营业务的稳健发展的同时，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。

1、财务状况：

截止报告期末，公司资产总计 224,425,060.34 元，较期初余额 142,178,241.78 元，增长了 57.85%。公司负债总计 96,823,723.92 元，较期初余额 49,869,619.17，增长了 94.15%；公司净资产 127,601,336.42 元，较期初余额 92,308,622.61 元，增长了 38.23%。

主要原因为：

(1) 本期公司实现营业收入 100,750,718.09 元,较上年同期的 20,094,444.81 元,增长了 401.39%;实现净利润为 35,292,713.81 元,比上年同期的 4,147,663.31 元增长了 750.91%。同时本期公司销售回款和在执行合同金额及生产采购等较上年同期增幅较大。从而带动货币资金、预付账款、预收账款、应交税费、未分配利润等科目余额增加。

(2) 根据公司《关于授权利用公司非募集闲置资金投资理财产品的决议》,公司利用非募集闲置资金购买短期银行存款、保本型银行理财产品及其他金融产品。截止报告期末,公司购买的理财产品余额为 30,000,000.00 元,导致其他流动资产余额有明显的增长。

(3) 随着公司高端热裂解环保装备生产基地相关土地的购置、基建项目开工建设以及研发中心办公楼的交付等,导致公司固定资产、在建工程、无形资产等科目余额有明显的增长。

2、经营情况

报告期公司实现营业收入 100,750,718.09 元,较上年同期的 20,094,444.81 元增长了 401.39%;实现净利润为 35,292,713.81 元,比上年同期的 4,147,663.31 元增长了 750.91%。

主要原因为:

(1) 在国家大力发展循环经济、节能减排和保护生态环境的宏观政策条件下,公司全面针对“国内”、“国外”两个市场,加强市场宣传和推广力度,同时针对废轮胎废塑料综合回收循环利用、污油泥等危废的无害化处理、其他高分子聚合废弃物工业危废减量化、无害化处理等细分市场,优化营销网络,加强市场推广、提升品牌影响。公司签约客户量、签约金额和在执行合同金额较上年有显著的增长。

(2) 公司主营产品销售毛利 51.50%,较上年同期的 52.58%稍有下降。主要是由于原材料价格上涨等因素影响。公司主营产品的盈利能力无明显变化。

(3) 公司期间费用总额 8,624,649.14 元,较上年同期的 6,442,716.35 元,同比增长了 33.87%。为保持竞争优势,公司继续加大市场宣传投入和研发投入,该两项费用较上年同期分别增长了 79.35%和 29.42%。但相对于营业收入的增长来讲,影响金额不大。

3、现金流情况

报告期公司经营活动现金净流量 66,067,847.06 元,较上年同期的 12,747,763.80 元,增长了 418.27%。投资活动产生的现金净流量-51,186,848.69 元,较上年同期的-2,842,512.95 元,增长了 1700.76%。

主要原因为:

(1) 报告期内公司签约客户量、签约金额和在执行合同金额较上年同期有显著的增长,销售回款及预收账款较上年同期增幅较大,从而导致本期公司经营活动现金净流量比上年同期有显著的增长。

(2) 公司利用非募集闲置资金购买短期银行存款、保本型银行理财产品及其他金融产品,以及生产基地建设等支付的购建固定资产、无形资产的现金增加。导致投资活动所支付的现金流出较上年同期增长较大。

公司经营情况保持稳健成长,公司主营业务增速稳定,客户资源储备有明显的增加,整体盈利能力显著增强;公司管理层及核心技术团队稳定,为公司持续经营提供重要保障。2018 年上半年总体目标基本实现。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动及下游产品价格下降对公司业务影响的风险

公司主要产品为废弃高分子聚合物的工业连续化、无害化、资源化热分解(裂解)处理生产线,包括:废轮胎、废塑料、油泥以及其它含高分子聚合物的固废、危废等热分解(裂解)生产线,主要用于完成对废旧轮胎、废塑料、油泥及其它含高分子聚合物的固废、危废的无害化、资源化处理利用,属于环保专业设备制造行业,因此受国际、国家环保政策变化及环境治理需求变化的影响较大。因其热分解(裂解)产出燃料油、碳黑等产品,燃油行业与宏观经济发展状况具有较强的关联性。公司产品的市场

需求与下游行业的固定资产投资需求紧密相关，燃料油的价格变化会对公司产品的销售产生较大影响。如果未来国际国内宏观经济走势，国家环保产业政策出现重大不利，公司下游行业景气度降低，项目进度放缓或暂停，都将会对公司经营业绩产生不利影响。目前在全世界范围内，对于废旧轮胎、废旧塑料、油泥等固废、危废在环保前提下的无害化、资源化处理利用在政策上都有不同程度的支持，这些鼓励优惠政策若发生较大变化，则对于企业的收益产生较大影响。

应对措施：在宏观经济向下波动期间，将经营的重点放在环保方面刚性需求的领域；进一步丰富产品系列；努力扩大产品和技术在国内外的销售区域；帮助客户寻求下游产品的多种应用方式，获取稳定的投资回报。

2、公司技术创新的风险

公司一贯高度重视产品的研发和技术创新，但由于研发和创新过程不确定性因素较多，会面临创新失败以及技术创新不能有效应用到产品生产等风险。如出现上述情形，则前期的资金和人力投入会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：目前在进一步加强公司内部自主知识产权研发的同时，进一步加强与大学等科研机构的合作；增强了公司在行业的竞争力及新产品的开发优势。为降低上述可能性风险，公司在研发项目立项时进行了充分的技术方向和方案论证。

3、行业技术进步的风险

公司所处废旧轮胎、废旧塑料、油泥等固废、危废热分解（裂解）设备的行业，公司在研发方向、技术路线上若不能正确的把握，公司将无法保持其行业现有的技术优势性，也将无法保证其产品目前高毛利率的水平，从而面临不能紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。

应对措施：把握正确的行业发展方向，继续增加研发投入，引进高端人才，确保技术、产品和服务保持在行业的领先水平。

4、核心技术、业务人员流失的风险

公司属于知识密集型企业、技术密集型企业，技术人才是企业的核心竞争力之一。技术人员对公司产品创新、持续发展起着关键作用。公司的专业人员长期从事废旧轮胎，废旧塑料、油泥等固废、危废热分解（裂解）设备的产品开发和维护，具备较强的废旧轮胎、废旧塑料、油泥等固废、危废热分解（裂解）设备开发经验，在公司业务产品的设计、研发及应用各个环节起着至关重要的作用。公司已制定完善的绩效考核制度，以及通过提升技术人员薪酬等方式吸引和留住人才。但在激烈人才竞争下，仍然存在着核心人员流失的风险。随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或者公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：改进和完善薪酬考核激励机制和人才培养体系，在减少核心人才流失的同时加强人才储备。规范内部管理，运用各种制度维护技术秘密。同时，加快公司发展速度，提升企业竞争力和公司形象，公司积极创造良好的企业文化，通过科学管理、文化融合、多重激励和职业生涯培训等方式来吸引人才，以发展留住人才，保证技术团队的稳定性，保证技术人员的收入持续提高。

5、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人牛斌控制公司的表决权比例为 45.83%，且牛斌担任公司董事长。公司实际控制人对公司股东大会决议、日常经营、财务管理等均可实施实质性影响。虽然公司建立了较为完善的公司法人治理和内部控制制度，但未来，如实际控制人利用其控制地位及管理职权对公司的经营决策、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：公司进一步完善和建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买、出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。同时在“三会”议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依照《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真

执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。

6、税收优惠政策改变的风险

公司属于高新技术企业，根据国家的税收政策，适用高新技术企业认定资格，企业所得税按 15% 的优惠税率征收。《高新技术企业证书》证书编号：GR201737001130，有效期为三年，三年期满后可以申请复审，未来如果公司不再符合高新技术企业认定条件，将对公司利润及财务状况产生较大的影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本，增强盈利能力。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，保证研发投入，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

7、客户集中甚至短期存在大客户依赖的风险

由于公司产品及行业的特有属性，大客户订单量大以及产能瓶颈等因素影响，公司目前存在客户集中度较高，甚至某一会计期间存在大客户依赖的风险。

应对措施：公司董事会及管理层已经充分注意本风险，目前已经通过优化营销网络、加强市场推广、提升品牌影响，建设生产基地等措施，积极扩充客户，提升产能。

8、订单执行的风险

公司所处行业与技术受到各国政府的鼓励和扶持，但下游客户的盈利能力受国际石油价格、政府补贴政策等外部环境因素影响较大，公司产品的市场需求与下游行业的固定资产投资需求紧密相关。尽管公司所签的销售合同中从付款方式到违约追索条款都能较好的保护公司的利益，但依旧存在已经签订的合同，执行中买方受经济大环境影响，买方从自身经营考虑、资金不足、整体项目各环节延迟因素的影响等原因导致项目投资暂缓或后延交付，影响订单正常执行，从而对公司的正常经营产生风险。执行合同规模增长迅速，给公司供应链及合同交付带来一定的压力和风险。

应对措施：1、公司加大技术研发力度，努力研制高附加值产品；加大市场宣传力度和完善营销模式，进一步开拓新客户，增加客户数量；2、建设和扩大生产基地，扩充供应链，加强公司安装调试队伍力量。

9. 汇率波动的风险

公司产品出口欧美等国家，且产品的付款周期较长，公司外销收入主要结算货币为欧元、美元，近年来欧元和美元对于人民币的汇率不断波动。汇率波动造成的汇兑损益对公司业绩有一定的影响。若未来欧元汇率和美元汇率出现较大幅度的波动，将会对公司业绩产生相应影响。

应对措施：根据人民币汇率预期波动，若有必要适当调整出口产品定价。

10. 国际贸易环境变化的风险

美国总统特朗普以“美国优先”政策为由，挥舞贸易战大棒，遏制中国，给全球经济和贸易环境带来较大的不确定性。公司出口业务和贸易环境正关联，会受一定影响。

应对措施：发挥公司在国际上的技术和市场复合领先优势，努力扩大出口国家的范围，抵消或缓冲因地缘政治原因导致在个别国家出现临时非关税壁垒或关税壁垒的负面影响。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益；不断研发创新高分子固体废弃物和危险废弃物减量化、无害化和资源化的处理技术和装备，服务于中国绿水青山的环境大业，立足本职尽到一个企业对社会、环境保护和可持续发展的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	签订《货物销售合同》	54,000,000.00	是	2018.2.13	2018-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，不会对公司造成不利影响，有助于公司业务向下游延伸，对公司发展是有积极作用的，是必要的。

上述偶发性关联交易已经于公司第一届董事会第十三次会议审议通过（公告编号：2017-046），并提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 2018 年 4 月 4 日公司召开《2018 年第一次临时股东大会》，审议通过了《关于授权利用公司非募

集闲置资金投资理财产品的议案》，同意公司以非募集闲置资金购买累计最高不超过人民币 6,000 万元（含）的短期银行存款、保本型银行理财产品 及其他金融产品。

报告期内，公司使用自有资金进行的委托理财额度均未超过授权额度，截止报告期末，公司购买的理财产品余额为 3000.00 万元，获得的理财收益为 261,699.56 元。

2.2018 年 6 月 29 日公司召开《2018 年第二次临时股东大会》，审议通过了《关于投资新建厂房的议案》，同意公司在长清自有土地上新建厂房，建设工期预计为 6 个月，总投资不超过 4000 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

公司全体董监高及控股股东、实际控制人牛斌就避免同业竞争事项签署了《关于避免同业竞争的承诺函》、《竞业禁止的声明和承诺》，就关联交易事项签署了《避免关联交易承诺函》。报告期内，相关人员严格履行上述承诺未有任何违背事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押借款	8,131,056.83	3.62%	流动资金贷款抵押
总计	-	8,131,056.83	3.62%	-

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.6.20	0	0	8.37

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 9 日公司召开了《2017 年年度股东大会》，审议通过了《关于〈济南恒誉环保科技股份有限公司 2017 年度资本公积转增股本预案〉的议案》。6 月 11 日公司在中国证券登记结算公司提出权益分派申请，经审核已完成权益分派事宜，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 19 日，除权除息日为：2018 年 6 月 20 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,666,322	69.39%	18,971,711	41,638,033	69.39%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,979,000	30.55%	7,703,962	17,682,962	29.47%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	30.61%	8,370,000	18,370,000	30.61%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,352,000	16.38%	4,479,624	9,831,624	16.38%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		32,666,322	-	27,341,711	60,008,033	-	
普通股股东人数							22

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)	15,331,000	12,183,586	27,514,586	45.85%	9,831,624	17,682,962
2	宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业(有限合伙)	2,779,000	2,202,944	4,981,944	8.30%	2,070,299	2,911,645
3	宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)	2,573,000	2,153,601	4,726,601	7.88%	1,759,846	2,966,755
4	世纪华泰国际有限公司	5,420,000	-719,095	4,711,905	7.85%	4,708,231	3,674
5	内蒙古源创绿能节能环保产业创	1,022,119	1,450,702	2,472,821	4.12%	0	2,472,821

业投资合伙企业 (有限合伙)						
合计	27,125,119	17,271,738	44,407,857	74%	18,370,000	26,037,857

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)都是由牛斌所控制的合伙制企业。王新明通过宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 4.83% 的股权,牛晓璐通过世纪华泰国际有限公司间接持有公司 4.18% 的股权,牛斌和王新明是夫妻关系,牛斌和牛晓璐是父女关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司 27,514,586 股股份,持股比例为 45.85%,为公司的控股股东,其基本情况如下:企业类型有限合伙企业;执行事务合伙人为牛斌;主要经营场所:浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十八号办公楼 1842 室;合伙期限为 2015 年 07 月 31 日至 2045 年 07 年 12 日;经营范围:投资管理,投资咨询(未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集(融)资等金融业务);统一社会信用代码:913701053072900575;认缴出资份额 55 万元,其中:牛斌 49.21 万元,出资占比 89.47%,王新明 5.79 万元,出资占比 10.53%;

注:牛斌、王新明为夫妻关系。

报告期内公司的控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

牛斌通过宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业(有限合伙)和宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 45.83% 的股权,牛斌为公司的实际控制人。

牛斌,男,中国国籍,无境外永久居住权。1956 年 3 月出生,青岛科技大学兼职教授、硕士研究生导师,中国轮胎循环利用协会技术委员会副主任,济南市技术拔尖人才,五一劳动奖章获得者,本公司董事长、总经理。1976.11-1983.11 济南宏华化工总厂技术科长;1984.3-1993.7 济南市惠通玻璃钢厂厂长;1993.8-2002.10 济南天桥先达裂解碳黑厂厂长;2002.10-2008.7 济南友邦兴元科贸有限公司董事长;2005.4-2010.4 济南友邦恒誉科技开发有限公司董事长;2006.5-2015.9 济南世纪华泰科技有限公司董事长;2015.10-至今 济南恒誉环保科技股份有限公司董事长。

报告期公司的实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
牛斌	董事长、总经理	男	1956.3.9	-	2015.10-2018.10	是
钟穗丽	董事、董事会秘书	女	1962.4.12	硕士	2015.10-2018.10	是
Ponnert Karl Niklas	董事	男	1976.4.20	硕士	2015.10-2018.10	否
周琛	董事	女	1982.3.12	本科	2015.10-2018.10	是
王忠诚	董事	男	1967.12.27	本科	2015.10-2018.10	是
刘萍	监事会主席	女	1982.3.10	本科	2015.10-2018.10	是
牛学超	监事	男	1982.11.6	本科	2015.10-2018.10	是
张海敏	监事	女	1982.3.20	本科	2017.11-2018.10	是
李宗才	副总经理	男	1962.3.5	大专	2015.10-2018.10	是
杨景智	财务总监	男	1975.9.29	本科	2015.10-2018.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）是公司的控股股东，牛斌通过宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 45.83% 的股权，牛斌为公司的实际控制人，同时也是宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）的执行合伙人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
牛斌	董事长\总经理	15,286,733	12,213,794	27,500,527	45.83%	0
合计	-	15,286,733	12,213,794	27,500,527	45.83%	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	10	12
生产人员	10	13
销售人员	11	11
技术人员	33	36
财务人员	6	6
员工总计	70	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	6	5
本科	29	35
专科	18	16
专科以下	17	22
员工总计	70	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在职职工 78 人，较报告期初增加 8 人。公司根据企业发展战略及年初制定的人力资源预算计划，通过网络招聘、校园招聘、内部推荐和现场招聘等招聘渠道，有效补充了技术研发、市场开发和营销、生产管理等岗位的员工队伍；公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社保及公积金。公司本着公平、公正、激励和共赢的原则，进一步改进和完善绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位职责，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位职责的明确性，并强化了绩效激励的作用。

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无。

--

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	44,739,351.24	41,280,593.05
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	33,000,000.00	28,136,416.00
预付款项	六、3	25,973,608.46	1,137,619.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	773,911.07	385,512.04
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	15,143,046.08	14,571,756.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	30,481,725.66	381,309.94
流动资产合计		150,111,642.51	85,893,207.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、7	6,000,000.00	6,000,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	51,051,766.19	36,371,857.99
在建工程	六、9	686,853.45	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	16,470,624.79	202,500.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、11	62,563.52	-
递延所得税资产	六、12	41,609.88	1,854,350.88
其他非流动资产	六、13	-	11,856,325.50
非流动资产合计		74,313,417.83	56,285,034.37
资产总计		224,425,060.34	142,178,241.78
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	11,262,443.90	10,083,406.37
预收款项	六、15	74,844,512.01	23,447,473.27
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	670,296.37	3,678,632.25
应交税费	六、17	9,529,396.1	1,215,804.39
其他应付款	六、18	517,075.54	285,409.21
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		96,823,723.92	38,710,725.49
非流动负债：			
长期借款	六、19	-	11,158,893.68
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-

预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	11,158,893.68
负债合计		96,823,723.92	49,869,619.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	60,008,033.00	32,666,322.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	19,200,922.33	46,542,633.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	2,233,482.94	2,233,482.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	46,158,898.15	10,866,184.34
归属于母公司所有者权益合计		127,601,336.42	92,308,622.61
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		127,601,336.42	92,308,622.61
负债和所有者权益总计		224,425,060.34	142,178,241.78

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		42,567,452.43	38,929,765.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	33,000,000.00	28,136,416.00
预付款项		25,973,608.46	1,137,619.86
其他应收款	十六、2	7,544,646.25	7,156,247.22
存货		15,365,385.28	14,794,095.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		30,481,309.94	381,309.94
流动资产合计		154,932,402.36	90,535,454.19

非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		51,023,092.19	36,343,183.99
在建工程		686,853.45	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		16,470,624.79	202,500.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		62,563.52	-
递延所得税资产		8,259.00	1,821,000.00
其他非流动资产		-	11,856,325.50
非流动资产合计		74,251,392.95	56,223,009.49
资产总计		229,183,795.31	146,758,463.68
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		9,733,443.90	8,554,406.37
预收款项		74,844,512.01	23,447,473.27
应付职工薪酬		670,296.37	3,659,777.75
应交税费		9,529,247.25	1,178,596.12
其他应付款		515,415.54	284,109.21
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		95,292,915.07	37,124,362.72
非流动负债：			
长期借款		-	11,158,893.68
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	11,158,893.68
负债合计		95,292,915.07	48,283,256.40
所有者权益：			
股本		60,008,033.00	32,666,322.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,195,324.25	45,537,035.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,027,185.00	2,027,185.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		53,660,337.99	18,244,665.03
所有者权益合计		133,890,880.24	98,475,207.28
负债和所有者权益合计		229,183,795.31	146,758,463.68

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		100,750,718.09	20,094,444.81
其中：营业收入	六、24	100,750,718.09	20,094,444.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		58,491,629.00	16,200,372.62
其中：营业成本	六、24	48,866,252.15	9,529,112.06
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、25	985,667.71	218,929.04
销售费用	六、26	1,722,651.18	1,010,989.08
管理费用	六、27	3,284,643.25	2,244,184
研发费用	六、28	3,605,945.58	2,786,271.04

财务费用	六、29	11,409.13	401,272.23
资产减值损失	六、30	15,060.00	9,615.17
加：其他收益	六、31	300,000.00	110,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	261,699.56	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-113,229.57	-17,740.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,707,559.08	3,986,331.25
加：营业外收入	六、34	1,051,414.56	773,270.14
减：营业外支出	六、35	210.00	12,149.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,758,763.64	4,747,451.42
减：所得税费用	六、36	8,466,049.83	599,788.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,292,713.81	4,147,663.31
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		35,292,713.81	4,147,663.31
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,292,713.81	4,147,663.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		35,292,713.81	4,147,663.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,292,713.81	4,147,663.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益	十七、1	0.59	0.13
(二) 稀释每股收益	十七、1	0.59	0.13

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	100,750,718.09	20,094,444.81
减：营业成本	十六、4	48,866,252.15	9,529,112.06
税金及附加		984,767.71	218,929.04
销售费用		1,722,651.18	1,010,989.08
管理费用		3,161,240.62	2,124,185.77
研发费用		3,605,945.58	2,786,271.04
财务费用		14,611.93	403,272.19
其中：利息费用		131,983.39	458,876.00
利息收入		326,349.88	65,934.92
资产减值损失		15,060.00	9,615.17
加：其他收益		300,000.00	110,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		261,699.56	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-113,229.57	-17,740.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,828,658.91	4,104,329.52
加：营业外收入		1,051,414.56	773,270.14
减：营业外支出		-	12,149.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,880,073.47	4,865,449.69
减：所得税费用		8,464,400.51	599,788.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,415,672.96	4,265,661.58
（一）持续经营净利润		35,415,672.96	4,265,661.58
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		35,415,672.96	4,265,661.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,129,492.59	41,885,781.87
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,820,390.23	957,280.46
经营活动现金流入小计		162,949,882.82	42,843,062.33
购买商品、接受劳务支付的现金		79,354,535.88	15,900,473.61
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,263,972.77	6,077,522.95
支付的各项税费		5,986,252.35	5,473,105.89

支付其他与经营活动有关的现金	六、37	4,277,274.76	2,644,196.08
经营活动现金流出小计		96,882,035.76	30,095,298.53
经营活动产生的现金流量净额	六、38	66,067,847.06	12,747,763.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		261,699.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		50,263,699.56	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,450,548.25	2,842,512.95
投资支付的现金		80,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		101,450,548.25	2,842,512.95
投资活动产生的现金流量净额		-51,186,848.69	-2,842,512.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,376,952.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,983.39	571,376.00
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		-	-
筹资活动现金流出小计		11,290,877.07	15,948,328.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,290,877.07	-15,948,328.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,363.11	-2,712.13
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	3,458,758.19	-6,045,789.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	41,280,593.05	23,570,254.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	44,739,351.24	17,524,464.73

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,129,492.59	41,885,781.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,909,070.77	954,680.06
经营活动现金流入小计		163,038,563.36	42,840,461.93
购买商品、接受劳务支付的现金		79,354,535.88	15,583,033.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,128,534.57	5,959,905.63
支付的各项税费		5,946,227.89	5,377,593.01
支付其他与经营活动有关的现金		4,362,489.17	2,641,561.76
经营活动现金流出小计		96,791,787.51	29,562,094.01
经营活动产生的现金流量净额		66,246,775.85	13,278,367.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		261,699.56	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		50,263,699.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,450,548.25	2,842,512.95
投资支付的现金		80,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		101,450,548.25	2,842,512.95
投资活动产生的现金流量净额		-51,186,848.69	-2,842,512.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		11,158,893.68	15,376,952.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,983.39	571,376.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		11,290,877.07	15,948,328.21
筹资活动产生的现金流量净额		-11,290,877.07	-15,948,328.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,363.11	-2,712.13
五、现金及现金等价物净增加额		3,637,686.98	-5,515,185.37
加：期初现金及现金等价物余额		38,929,765.45	21,683,864.76
六、期末现金及现金等价物余额		42,567,452.43	16,168,679.39

法定代表人：牛斌

主管会计工作负责人：杨景智

会计机构负责人：刘丽凤

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 固定资产与无形资产

(1) 固定资产本期期末余额 51,051,766.19 元, 较期初的 36,371,857.99 元, 增加了 14,679,908.20 元, 增长率为 40.36%。主要原因为: 公司购置的研发中心办公楼(期末资产余额 13,635,790.04 元), 于报告期内交付使用, 转入固定资产所影响。

(2) 无形资产本期期末余额 16,470,624.79 元, 较期初的 202,500.00 元, 增加了 16,268,124.79 元, 增长率为 8,033.64%。主要原因为: 公司因生产经营需要, 于 2017 年 12 月 27 日通过竞拍取得位于济南高新区创新谷片区海棠路以西、丹桂路以南的工业用地土地使用权, 地块编号为 2017-高新工业 G005, 该幅土地总面积为 34,661 m² (期末资产余额 16,313,124.79 元), 于报告期内交付使用, 转入无形资产所影响。

二、 报表项目注释

济南恒誉环保科技股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

济南恒誉环保科技股份有限公司（原名济南世纪华泰科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人牛斌、王新明出资设立，2006年4月11日经济南市工商行政管理局批准并取得了注册号为3701002827904的营业执照。公司成立时注册资本100.00万元人民币，其中牛斌认缴出资80万元人民币，王新明认缴出资20万元人民币。

公司成立后，经过历次股权变更及增资，截止2018年6月30日，公司股权结构如下：

出资者名称	出资方式	认缴出资金额 (人民币万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资金额 (人民币万元)	实缴出资占认缴 出资比例(%)
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	2,751.4586	45.8515	2,751.4586	45.8515
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	498.1944	8.3021	498.1944	8.3021
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	472.6601	7.8766	472.6601	7.8766
世纪华泰国际有限公司	货币	471.1905	7.8521	471.1905	7.8521
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	247.2821	4.1208	247.2821	4.1208
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	货币	171.4152	2.8565	171.4152	2.8565
张珏	货币	165.5137	2.7582	165.5137	2.7582
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	货币	161.6560	2.6939	161.6560	2.6939
凌文权	货币	130.7944	2.1796	130.7944	2.1796
桑绿蓓	货币	119.0376	1.9837	119.0376	1.9837
木利民	货币	119.0376	1.9837	119.0376	1.9837
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	119.0376	1.9837	119.0376	1.9837
烟台源创科技投资中心（有限合伙）	货币	102.0556	1.7007	102.0556	1.7007
山东领新创业投资中心（有限合伙）	货币	95.1566	1.5857	95.1566	1.5857
山东黄金创业投资有限公司	货币	77.1540	1.2857	77.1540	1.2857
张林林	货币	64.3907	1.0730	64.3907	1.0730
贺维	货币	59.5188	0.9918	59.5188	0.9918
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	货币	59.5188	0.9918	59.5188	0.9918
北京融新源创投资管理有限公司	货币	47.7620	0.7959	47.7620	0.7959

出资者名称	出资方式	认缴出资金额 (人民币万元)	认缴出资 比例(%)	实缴出资金额 (人民币万元)	实缴出资占认缴 出资比例(%)
安徽齐丰浩瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	货币	36.7400	0.6123	36.7400	0.6123
李红梅	货币	18.3700	0.3061	18.3700	0.3061
李鸿雁	货币	12.8590	0.2143	12.8590	0.2143
<u>合计</u>		<u>6000.8033</u>	<u>100.000</u>	<u>6000.8033</u>	<u>100.000</u>

统一社会信用代码：913701007874072767

注册地址：山东省济南市高新区创新谷一号孵化器主楼第八层Z-1-103。

法人代表：牛斌

公司主营业务：高分子聚合废弃物热分解技术开发；环境保护专用设备的开发与生产；油品净化技术开发；油品净化设备的制造；裂解炭黑应用技术开发；销售本公司生产的产品；货物及技术进出口；自有房屋租赁。（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）

本财务报表由本公司董事会于2018年8月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至6月30日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本报告期无报表项目计量属性发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司拟取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司

的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算方法

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第

13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资

产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- （1）债务人发生严重财务困难；
- （2）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；
- （3）本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）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；
- （6）权益工具发行方经营所处的技术、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；
- （7）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，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，确认减值损失。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。

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。

6. 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- （1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- （2）管理层没有意图持有至到期；
- （3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- （4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
信用风险特征组合的确定依据	
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单项计提

4. 计提坏账准备的说明

(1) 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备；

(2) 本公司对合并范围内的关联方的应收款项不计提坏账准备。

5. 公司对坏账准备的确认标准

当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，在履行了规定的审批程序后，确认为坏账损失，冲销原提取的坏账准备；坏账准备不足冲销的差额，直接列入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、产成品、库存商品和建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用或发出存货，采用加权平均法或个别计价法计算确定；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购

买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总

额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00、10.00	9-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00、10.00	18.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承

租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术和软件等，按成本进行初始计量。

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指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（不含一年）的各项费用。本公司对发生的长期待摊费用按实际支付的金额入账，在费用项目的受益期限内分期摊销。

（二十一）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司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；
- （2）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。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

（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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①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。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 销售商品

本公司在下列条件均能满足时确认收入实现：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司与客户签订购销合同后，将货物发送至客户指定的地点并经客户验收合格，主要风险和报酬转移给客户后确认收入的实现，具体以客户出具的验收单作为确认收入实现的依据。

2. 提供劳务

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

公司技术服务收入为工业连续化废轮胎、废塑料裂解生产线方案设计收入。公司根据合同约定完成设计方案或图纸等资料后提交客户验收，在获得客户验收合格文件后确认相应技术服务收入。

3. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

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

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

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%
出口退税	出口销售额	16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、增值税

公司为生产制造出口企业，适用增值税免抵退政策，设备出口增值税率为16%，出口退税率为16%。

2、企业所得税

本公司于2011年11月30日取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同签发的高新技术企业证书，证书编号GR201137000136，证书有效期3年。2017年12月28日，公司通过了复评，认定本公司为高新技术企业，取得证书编号GR201737001130，证书有效期3年。根据企业所得税法规定，本公司享受企业所得税减按15%征收的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2018年6月26日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2017年12月31日及2018年06月30日合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为28,136,416.00元、33,000,000.00元；母公司

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

<p>将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示</p>	<p>资产负债表应收票据及应收账款列示金额分别为 28,136,416.00 元、33,000,000.00 元。 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 06 月 30 日合并资产负债表其他应收款列示金额分别为 385,512.04 元、773,911.07 元；母公司资产负债表其他应收款列示金额分别为 7,156,247.22 元、7,544,646.25 元。</p>
<p>将在建工程、工程物资合并为“在建工程”列示</p>	<p>2017 年 12 月 31 日及 2018 年 06 月 30 日合并资产负债表在建工程列示金额分别为 0 元、686,853.45 元；母公司资产负债表在建工程列示金额分别为 0 元、686,853.45 元。</p>
<p>将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示</p>	<p>2017 年 12 月 31 日及 2018 年 06 月 30 日合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为 10,083,406.37 元、11,262,443.90 元；母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额分别为 8,554,406.37 元、9,733,443.90 元。</p>
<p>将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”中列示</p>	<p>2017 年 12 月 31 日及 2018 年 06 月 30 日合并资产负债表其他应付款列示金额分别为 285,409.21 元、517,075.54 元；母公司资产负债表其他应付款列示金额分别为 284,109.21 元、515,415.54 元。</p>
<p>新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算</p>	<p>2017 年度 1-6 月及 2018 年度 1-6 月合并利润表研发费用为 2,786,271.04 元、3,605,945.58 元，减少 2017 年度 1-6 月及 2018 年度 1-6 月管理费用 2,786,271.04 元、3,605,945.58 元；2017 年度 1-6 月及 2018 年 1-6 月度母公司利润表研发费用为 2,786,271.04 元、3,605,945.58 元，减少 2017 年度 1-6 月及 2018 年度 1-6 月管理费用 2,786,271.04 元、3,605,945.58 元。</p>
<p>财务费用项目下新增利息收入、利息费用项目</p>	<p>2017 年度 1-6 月及 2018 年度 1-6 月合并利润表利息收入列示金额分别为 68,159.88 元、329,773.68 元，利息费用列示金额分别为 458,876.00 元、131,983.39 元；2017 年度 1-6 月及 2018 年度 1-6 月母公司利润表利息收入列示金额分别为 65,934.92 元、326,349.88 元，利息费用列示金额分别为 458,876.00 元、131,983.39 元。</p>

2. 会计估计的变更

本公司报告期末发生会计估计的变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	24,365.20	11,406.28
银行存款	44,714,986.04	41,269,186.77
<u>合计</u>	<u>44,739,351.24</u>	<u>41,280,593.05</u>

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	33,000,000.00	28,136,416.00
<u>合计</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>28,136,416.00</u>

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,000,000.00	100.00			33,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>33,000,000.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账	28,136,416.00	100.00			28,136,416.00

类别	期初余额				账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,136,416.00	100.00			28,136,416.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	33,000,000.00		0.00
合计	33,000,000.00		

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	年限	占应收款总额的比例 (%)
客户一	货款	33,000,000.00	1年以内	100.00
合计		33,000,000.00		100.00

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	25,826,210.78	99.43	1,061,582.86	93.31
1-2年 (含2年)	72,108.68	0.28	748.00	0.07
3年以上	75,289.00	0.29	75,289.00	6.62
合计	25,973,608.46	100.00	1,137,619.86	100.00

(2) 本公司期末不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)
供应商一	非关联方	9,171,992.64	35.31
供应商二	非关联方	2,736,885.40	10.54
供应商三	非关联方	2,696,411.03	10.38
供应商四	非关联方	1,209,060.00	4.65

单位名称	与本公司关系	期末余额	比例 (%)
供应商五	非关联方	903,000.00	3.48
<u>合计</u>		<u>16,717,349.07</u>	<u>64.36</u>

分析：预付款项期末余额 25,973,608.46 元，较期初的 1,137,619.86 元，增加了 24,835,988.60 元，增长比率 2183.15%，主要原因系：本期在执行销售合同金额较上年有明显的增长，从而带动生产采购合同总额及预付款项增长幅度较大。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	773,911.07	385,512.04
<u>合计</u>	<u>773,911.07</u>	<u>385,512.04</u>

(1) 分类列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	828,971.07	100.00	55,060.00	6.64	773,911.07	425,512.04	100.00	40,000.00	9.40	385,512.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
<u>合计</u>	<u>828,971.07</u>	<u>100.00</u>	<u>55,060.00</u>		<u>773,911.07</u>	<u>425,512.04</u>	<u>100.00</u>	<u>40,000.00</u>		<u>385,512.04</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内	628,371.07		
1-2 年 (含 2 年)	150,600.00	15,060.00	10.00
4-5 年 (含 5 年)	50,000.00	40,000.00	80.00
<u>合计</u>	<u>828,971.07</u>	<u>55,060.00</u>	

(3) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	251,646.22	229,270.00

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	183,465.26	81,498.55
定金、押金、保证金	332,098.58	34,926.42
其他	61,761.01	79,817.07
<u>合计</u>	<u>828,971.07</u>	<u>425,512.04</u>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	15,060.00

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广东省机电设备招标有限公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	36.19	
中国轮胎循环利用协会 (轮胎翻修与循环利用协会)	预付标准 制定费用	150,000.00	1-2年	18.09	15,000.00
孙昊天	备用金	88,420.40	1年以内	10.67	
陈湘君	备用金	50,000.00	4-5年	6.03	40,000.00
济南月亮城堡温泉度假村有限公司	房租	49,306.22	1年以内	5.95	
<u>合计</u>		<u>637,726.62</u>		<u>76.93</u>	<u>55,000.00</u>

分析：其他应收款期末余额773,911.07元，较期初的385,512.04元，增加了388,399.03元，增长率100.75%，主要原因系：本期因参与广东项目投标支付300,000.00元投标保证金，同时根据生产经营的实际需要，相关部门的备用金有所增加所影响。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	3,378,489.42		4,762,198.76	
在产品	1,740,274.14		5,664,898.47	
建造合同形成的已 完工未结算资产	10,024,282.52		4,144,659.29	
<u>合计</u>	<u>15,143,046.08</u>		<u>14,571,756.52</u>	

(2) 本公司期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	62,938,124.30
累计已确认毛利	64,811,696.99
待转销项税	17,387,751.23
减：预计损失	
已办理结算的金额	135,113,290.00
建造合同形成的已完工未结算资产	<u>10,024,282.52</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	226,725.66	226,309.94
预付租金	255,000.00	155,000.00
理财产品	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>30,481,725.66</u>	<u>381,309.94</u>

分析：其他流动资产期末余额30,481,725.66元，较期初的381,309.94元，增加了30,100,415.72元，增长比率7893.95%，主要原因系：根据公司《关于授权利用公司非募集闲置资金投资理财产品的决议》，公司利用非募集闲置资金购买短期银行存款、保本型银行理财产品及其他金融产品。截止报告期末，公司购买的理财产品余额为30,000,000.00元，导致其他流动资产余额有明显的增长。

7. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
富阳友邦能源科技有限公司	12,100,000.00			
湖南桑德恒誉再生资源科技 有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>18,100,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>		

(接上表)

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

(接上表)

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		6,000,000.00	
		<u>6,000,000.00</u>	

注：本公司对被投资单位“富阳友邦能源科技有限公司”长期股权投资已于前期全额计提减值准备，富阳友邦能源科技有限公司已于2018年5月21日工商登记注销。

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,051,766.19	36,371,857.99
<u>合计</u>	<u>51,051,766.19</u>	<u>36,371,857.99</u>

(1) 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,660,429.64	281,241.77	2,810,662.30	1,905,839.36	<u>44,658,173.07</u>
2. 本期增加金额	<u>13,635,790.04</u>	<u>49,382.70</u>	<u>3,124,200.17</u>	<u>91,432.75</u>	<u>16,900,805.66</u>
(1) 购置	13,635,790.04	49,382.70	3,124,200.17	91,432.75	<u>16,900,805.66</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			<u>834,809.87</u>		<u>834,809.87</u>
(1) 处置或报废			834,809.87		<u>834,809.87</u>
4. 期末余额	53,296,219.68	330,624.47	5,100,052.60	1,997,272.11	<u>60,724,168.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,358,930.27	157,276.08	2,334,926.71	435,182.02	<u>8,286,315.08</u>
2. 本期增加金额	<u>995,469.23</u>	<u>9,853.75</u>	<u>341,556.95</u>	<u>137,643.88</u>	<u>1,484,523.81</u>
(1) 计提	995,469.23	9,853.75	341,556.95	137,643.88	<u>1,484,523.81</u>
3. 本期减少金额			<u>98,436.22</u>		<u>98,436.22</u>
(1) 处置或报废			98,436.22		<u>98,436.22</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	6,354,399.50	167,129.83	2,578,047.44	572,825.90	<u>9,672,402.67</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,941,820.18	163,494.64	2,522,005.16	1,424,446.21	<u>51,051,766.19</u>
2. 期初账面价值	34,301,499.37	123,965.69	475,735.59	1,470,657.34	<u>36,371,857.99</u>

(2) 本公司期末固定资产中账面价值8,131,056.83元的房屋建筑物已被抵押于齐鲁银行，抵押情况详见附注六、39所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	5,524,918.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
研发中心办公楼	13,635,790.04	正在积极办理中，尚未走完办理流程

分析：固定资产期末余额 51,051,766.19 元，较期初的 36,371,857.99 元，增加了 14,679,908.20 元，增长率为 40.36%。主要原因为：公司购置的研发中心办公楼（期末账面价值 13,635,790.04 元），于报告期内交付使用，转入固定资产所影响。

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	686,853.45	
<u>合计</u>	<u>686,853.45</u>	

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高端热裂解环保装备生产基地（一期基建）	686,853.45		686,853.45			
<u>合计</u>	<u>686,853.45</u>		<u>686,853.45</u>			

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
高端热裂解环保装备生产基地（一期基建）	40,000,000.00					1.72

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
1.72				自有资金	686,853.45

10. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		<u>900,000.00</u>		<u>900,000.00</u>
2. 本期增加金额	<u>16,340,358.72</u>			<u>16,340,358.72</u>
(1) 购置	16,340,358.72			<u>16,340,358.72</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>16,340,358.72</u>	<u>900,000.00</u>		<u>17,240,358.72</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额		<u>697,500.00</u>		<u>697,500.00</u>
2. 本期增加金额	<u>27,233.93</u>	<u>45,000.00</u>		<u>72,233.93</u>
(1) 计提	27,233.93	45,000.00		<u>72,233.93</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>27,233.93</u>	<u>742,500.00</u>		<u>769,733.93</u>

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,313,124.79	157,500.00		16,470,624.79
2. 期初账面价值		202,500.00		202,500.00

分析：无形资产期末余额 16,470,624.79 元，较期初的 202,500.00 元，增加了 16,268,124.79 元，增长率为 8033.64%。主要原因为：公司因生产经营需要，于 2017 年 12 月 27 日通过竞拍取得位于济南高新区创新谷片区海棠路以西、丹桂路以南的工业用地土地使用权，地块编号为 2017-高新工业 G005，该幅土地总面积为 34,661 m²（期末账面价值 16,313,124.79 元），于报告期内交付使用，转入无形资产所影响。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
建大合新物业费		66,243.73	3,680.21		62,563.52
<u>合计</u>		<u>66,243.73</u>	<u>3,680.21</u>		<u>62,563.52</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,259.00	55,060.00	1,821,000.00	12,140,000.00
未实现内部损益	33,350.88	222,339.20	33,350.88	222,339.20
<u>合计</u>	<u>41,609.88</u>	<u>277,399.20</u>	<u>1,854,350.88</u>	<u>12,362,339.20</u>

分析：递延所得税资产期末余额 41,609.88 元，较期初的 1,854,350.88 元，减少了 1,812,741.00 元，减少比率 97.76%，主要原因系：本公司对被投资单位“富阳友邦能源科技有限公司”长期股权投资已于前期全额计提减值准备，富阳友邦能源科技有限公司已于 2018 年 5 月 21 日工商登记注销，相关资产减值准备和递延所得税资产进行了结转所影响。

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		6,856,325.50
预付土地款		5,000,000.00
<u>合计</u>		<u>11,856,325.50</u>

分析：其他非流动资产期末余额 0.00 元，较期初的 11,856,325.50 元，减少了 11,856,325.50 元，减少比率 100.00%，主要原因系：公司购置的相关房产、土地已经交付使用，相关预付购房款、预付土地款转入固定资产和无形资产所影响。

14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款：		
购货款	11,262,443.90	10,083,406.37
<u>合计</u>	<u>11,262,443.90</u>	<u>10,083,406.37</u>

(1) 按账龄划分的应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,913,359.82	8,607,643.82
1-2 年（含 2 年）	2,873,321.53	1,014,963.55
2-3 年（含 3 年）	1,014,963.55	
3 年以上	460,799.00	460,799.00
<u>合计</u>	<u>11,262,443.90</u>	<u>10,083,406.37</u>

(2) 本公司账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	1,538,100.35	尚未催款
供应商七	1,240,000.00	尚未结算
<u>合计</u>	<u>2,778,100.35</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	34,847,328.55	22,497,328.55
已结算未完工款项	39,997,183.46	950,144.72
<u>合计</u>	<u>74,844,512.01</u>	<u>23,447,473.27</u>

(2) 本公司账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	余额	未偿还或结转的原因
客户二	1,411,368.55	项目尚未开展
客户三	628,550.00	项目尚未开展
客户四	307,410.00	项目尚未开展
<u>合计</u>	<u>2,347,328.55</u>	

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	期末金额	期初金额
累计已发生成本	32,767,826.04	2,413,856.76
累计已确认毛利	27,985,845.72	2,959,998.52
待转销项税	8,773,144.78	
减：已办理结算的金额	109,524,000.00	6,324,000.00
建造合同形成的已结算未完工款项	<u>39,997,183.46</u>	<u>950,144.72</u>

分析：预收款项期末余额74,844,512.01元，较期初的23,447,473.27元，增加了51,397,038.74元，增长比率219.20%，主要原因系：在国家大力发展循环经济、节能减排和保护生态环境的宏观政策条件下，公司全面针对“国内”、“国外”两个市场，加强市场宣传和产品推广力度，同时针对废轮胎废塑料综合回收循环利用、污油泥等危废的无害化处理、其他高分子聚合废弃物工业危废减量化、无害化处理等细分市场，优化营销网络、加强市场推广、提升品牌影响。公司签约本期客户量、签约金额和在执行合同金额较上年有显著的增长，从而导致预收账款有显著的增加。

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	3,678,632.25	4,019,369.69	7,027,705.57	670,296.37
离职后福利中的设定提存计划负债		231,627.20	231,627.20	
辞退福利		5,000.00	5,000.00	
<u>合计</u>	<u>3,678,632.25</u>	<u>4,255,996.89</u>	<u>7,264,332.77</u>	<u>670,296.37</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,678,632.25	3,595,184.83	6,687,586.23	586,230.85
二、职工福利费		161,709.94	144,909.94	16,800.00

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
三、社会保险费		129,492.80	129,492.80	
其中：1. 医疗保险费		109,800.00	109,800.00	
2. 工伤保险费		10,980.00	10,980.00	
3. 生育保险费		8,712.80	8,712.80	
四、住房公积金		65,493.40	65,493.40	
五、工会经费和职工教育经费		67,488.72	223.20	67,265.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>3,678,632.25</u>	<u>4,019,369.69</u>	<u>7,027,705.57</u>	<u>670,296.37</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		219,600.00	219,600.00	
2. 失业保险费		12,027.20	12,027.20	
<u>合计</u>		<u>231,627.20</u>	<u>231,627.20</u>	

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	5,000.00	
<u>合计</u>	<u>5,000.00</u>	

分析：应付职工薪酬期末余额 670,296.37 元，较期初的 3,678,632.25 元，减少了 3,008,335.88 元，减少比率 81.78%，主要原因系：因上年度年终奖在上年度期末计提，于本期发放而导致应付职工薪酬余额，较期初有显著的降低。

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	3,446,667.28	38,475.31
2. 企业所得税	5,389,668.80	902,001.41
3. 城市维护建设税	241,266.71	101,973.24
4. 房产税	101,808.74	68,005.81
5. 土地使用税	1,051.18	1,051.17
6. 个人所得税	40,530.28	24,175.62

税费项目	期末余额	期初余额
7. 教育费附加	103,400.02	43,702.82
8. 其他	205,003.09	36,419.01
<u>合计</u>	<u>9,529,396.10</u>	<u>1,215,804.39</u>

分析：应交税费期末余额 9,529,396.10 元，较期初的 1,215,804.39 元，增加了 8,313,591.71 元，增长比率 683.79%，主要原因系：公司实现营业收入 100,750,718.09 元，较上年同期的 20,094,444.81 元，增长了 401.39%；实现净利润为 35,292,713.81 元，比上年同期的 4,147,663.31 元增长了 750.91%。因此导致相应应交增值税、企业所得税等各项税费增幅较大。

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	517,075.54	285,409.21
<u>合计</u>	<u>517,075.54</u>	<u>285,409.21</u>

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	23,000.00	100,100.00
租金	395,775.55	
暂收款	89,400.00	169,586.29
其他	8,899.99	15,722.92
<u>合计</u>	<u>517,075.54</u>	<u>285,409.21</u>

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付账款。

分析：其他应付款期末余额517,075.54元，较期初的285,409.21元，增加了231,666.33元，增加比率81.17%，主要原因系：本期厂房租赁租金未结算所影响。

19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		11,158,893.68
<u>合计</u>		<u>11,158,893.68</u>

分析：长期借款期末余额 0.00 元，较期初的 11,158,893.68 元，减少了 11,158,893.68 元，减少比率 100.00%，主要原因系：本期根据公司的实际资金情况，提前归还了北京银行股份有限公司济南分行法人商业房贷款。

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

	发行 新股	送 股	公积金转股	其 他	合计
一、有限售条件股份					
1. 国家持股					
2. 国有法人持股					
3. 其他内资持股	7,437,000.00		6,224,769.00	6,224,769.00	13,661,769.00
其中：境内法人持股	7,437,000.00		6,224,769.00	6,224,769.00	13,661,769.00
境内自然人持股					
4. 境外持股	2,563,000.00		2,145,231.00	2,145,231.00	4,708,231.00
其中：境外法人持股	2,563,000.00		2,145,231.00	2,145,231.00	4,708,231.00
境外自然人持股					
二、无限售条件流通股					
1. 人民币普通股	22,666,322.00		18,971,711.00	18,971,711.00	41,638,033.00
2. 境内上市外资股					
3. 境外上市外资股					
4. 其他					
股份合计	32,666,322.00		27,341,711.00	27,341,711.00	60,008,033.00

21. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	18,195,324.25	45,537,035.25
其他资本公积	1,005,598.08	1,005,598.08
合计	19,200,922.33	46,542,633.33

分析：公司 2017 年年度权益分派方案，已获 2018 年 5 月 9 日召开的股东大会审议通过（详见相关公告）。本公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 32,666,322 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8.37 股，（其中以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 8.370000 股）。由此公司总股本由年初的 32,666,322 股增至 60,008,033 股，增长了 83.70%，资本公积期末余额 19,200,922.33 元，比期初余额 46,542,633.33 元，降低了 58.75%。

22. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	2,233,482.94	2,233,482.94
合计	2,233,482.94	2,233,482.94

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	10,866,184.34	341,074.29
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	10,866,184.34	341,074.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,292,713.81	11,665,750.35
减：提取盈余公积		1,140,640.30
期末未分配利润	<u>46,158,898.15</u>	<u>10,866,184.34</u>

分析：未分配利润期末余额 46,158,898.15 元，较期初的 10,866,184.34 元，增长了 35,292,713.81 元，增长比率 324.79%，主要原因系：报告期公司实现净利润为 35,292,713.81 元，比上年同期的 4,147,663.31 元增长了 750.91%所影响。

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,457,215.40	19,791,034.06
其他业务收入	293,502.69	303,410.75
<u>合计</u>	<u>100,750,718.09</u>	<u>20,094,444.81</u>
主营业务成本	48,616,899.71	9,304,812.77
其他业务成本	249,352.44	224,299.29
<u>合计</u>	<u>48,866,252.15</u>	<u>9,529,112.06</u>

分析：报告期公司实现营业收入 100,750,718.09 元，较上年同期的 20,094,444.81 元，增长了 401.39%；营业成本 48,866,252.15 元，较上年同期的 9,529,112.06 元，增长了 412.81%。

主要原因系：

在国家大力发展循环经济、节能减排和保护生态环境的宏观政策条件下，公司全面针对“国内”、“国外”两个市场，加强市场宣传和产品推广力度，同时针对废轮胎废塑料综合回收循环利用、污油泥等危废的无害化处理、其他高分子聚合废弃物工业危废减量化、无害化处理等细分市场，优化营销网络、加强市场推广、提升品牌影响。公司签约客户量、签约金额和在执行合同金额较上年有显著的增长。公司主营产品销售毛利 51.50%，较上年同期的 52.58%稍有下降。主要是由于原材料价格上涨等因素影响，公司主营产品的盈盈利能力无明显变化。

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	390,136.02	48,181.27
教育费附加	167,201.16	20,649.12
地方教育费附加	111,467.43	13,766.08
房产税	158,157.47	118,780.68
土地使用税	2,102.37	2,049.97

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	118,836.40	12,060.40
车船使用税	9,900.00	
其他	27,866.86	3,441.52
<u>合计</u>	<u>985,667.71</u>	<u>218,929.04</u>

分析：报告期税金及附加发生金额 985,667.71 元，比上年同期的 218,929.04 元，增长了 350.22%。主要原因系：因本期公司实现营业收入 100,750,718.09 元，较上年同期的 20,094,444.81 元，增长了 401.39%；因此导致相应应交增值税和相关各项税金及附加增幅较大。公司本期新签约客户量、签约金额较上年有显著的增长。由此而导致印花税较上年同期增幅较大。

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	853,360.34	475,803.46
工资薪金	499,563.06	397,854.74
运杂费	6,843.00	6,877.32
业务招待费	75,070.68	15,752.16
折旧、摊销费	139,437.00	27,243.06
差旅费	130,535.71	67,881.06
办公费	15,298.86	18,373.88
其他	2,542.53	1,203.40
<u>合计</u>	<u>1,722,651.18</u>	<u>1,010,989.08</u>

分析：报告期销售费用发生金额1,722,651.18元，比上年同期的1,010,989.08元，增长了70.39%。主要原因系：报告期内公司加大市场宣传和推广力度，增加营销人员配置，使公司报告期内销售费用较上年度有明显的增长。目前取得明显的效果，公司签约客户数量和客户储备量等有明显的增长。

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,365,558.09	934,767.86
中介机构费	371,852.71	185,744.90
固定资产折旧	752,202.81	417,464.41
会议费	14,622.65	3,773.58
业务招待费	196,248.35	152,410.70
交通费	26,675.32	41,421.49
电话费	48,680.71	45,877.02

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	47,943.64	26,171.58
物业费	61,198.26	15,093.49
差旅费	25,687.08	50,989.50
办公费	136,544.69	94,700.82
汽车维持费	230,259.80	26,545.12
房租		137,070.25
低值易耗品摊销		44,604.97
其他	7,169.14	67,548.31
<u>合计</u>	<u>3,284,643.25</u>	<u>2,244,184.00</u>

分析：报告期管理费用发生金额3,284,643.25元，比上年同期的2,244,184.00元，增长了36.98%。主要原因系：报告期内为满足公司业务快速发展的实际需要，公司管理人员人数和相应的薪酬总额、办公费用、车辆维持费都有所增加，同时较上年同期公司固定资产增加较大，相应资产折旧、物业费、水电费等增幅较大所影响。

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,605,945.58	2,786,271.04
<u>合计</u>	<u>3,605,945.58</u>	<u>2,786,271.04</u>

分析：报告期研发费用发生金额3,605,945.58元，比上年同期的2,786,271.04元，增长了29.42%。主要原因系：为保持公司的技术竞争优势，公司继续加研发投入，对于研发工作，公司在人员和资金方面给予充分的保证，报告期公司新获得两项实用新型专利授权。

29. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,983.39	458,876.00
减：利息收入	329,773.68	68,159.88
利息收支净额	<u>-197,790.29</u>	<u>390,716.12</u>
汇兑损失（收益）	188,782.32	2,712.13
手续费支出	20,379.10	7,156.58
其他	38.00	687.40
<u>合计</u>	<u>11,409.13</u>	<u>401,272.23</u>

分析：报告期财务费用发生金额11,409.13元，比上年同期的401,272.23元，减少了97.16%。主要原因系：随着公司营业收入的增加以及在执行合同金额的不不断提高，给公司带来经营性现金流量的增加，因银行借款的提前归还，本期利息支持较上期有明显的降低，同时平均银行存款较上年同期有明显的增长，带来利息收入增幅较大等因素所影响。

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,060.00	9,615.17
<u>合计</u>	<u>15,060.00</u>	<u>9,615.17</u>

分析：报告期资产减值损失发生金额15,060.00元，比上年同期的9,615.17元，增长了56.63%。主要原因系：坏账准备的计提增加因素所影响，详尽情况参见相关坏账准备的计提。

31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
高新区科技局优秀创新团队奖励款	300,000.00	
天桥区科学技术局 2016 年规模以下 科技型企业研发费用补助		110,000.00
<u>合计</u>	<u>300,000.00</u>	<u>110,000.00</u>

分析：报告期其他收益发生金额300,000.00元，比上年同期的110,000.00元，增长了172.73%。主要原因系：本期实际收到的与企业日常生产经营相关政府补助性资金较去年增加因素所影响，详尽情况参见上述明细。

32. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
结构性理财产品	261,699.56	
<u>合计</u>	<u>261,699.56</u>	

分析：报告期内，公司使用闲置自有资金购买银行短期保本理财产品，已获得的理财收益为261,699.56元。

33. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-113,229.57	-17,740.94
<u>合计</u>	<u>-113,229.57</u>	<u>-17,740.94</u>

分析：报告期资产处置收益发生金额-113,229.57元，比上年同期的-17,740.94元，增长了538.24%。主要原因系：本期因处置部分固定资产处置收入低于资产净值，造成固定资产处置损失原因所影响，详尽情况参见上述明细。

34. 营业外收入

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
1. 政府补助	1,015,000.00	750,000.00	1,015,000.00
2. 其他	36,414.56	23,270.14	36,414.56
<u>合计</u>	<u>1,051,414.56</u>	<u>773,270.14</u>	<u>1,051,414.56</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
济南市 2017 鼓励企业上市专项资金（区级 配套部分）	15,000.00		与收益相关
高新区上市扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
天桥区财政局企业上市专项补助资金		750,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,015,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	

分析：报告期营业外收入发生金额1,051,414.56元，比上年同期的773,270.14元，增长了35.97%。主要原因系：本期实际收到的相关政府补助性资金较去年增加因素所影响，详尽情况参见上述明细。

35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
1. 罚没支出	210.00	1,810.37	210.00
2. 其他		10,339.60	
<u>合计</u>	<u>210.00</u>	<u>12,149.97</u>	<u>210.00</u>

分析：报告期营业外支出发生金额210.00元，比上年同期的12,149.97元，下降了98.27%。主要原因系：上年同期发生捐赠支付10,000.00元，本期未发生相关支出所影响。

36. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>8,466,049.83</u>	<u>599,788.11</u>
其中：当期所得税	6,653,308.83	599,788.11
递延所得税	1,812,741.00	

分析：报告期所得税费用发生金额8,466,049.83元，比上年同期的599,788.11元，增长了1311.51%。主要原因系：报告期公司实现净利润为35,292,713.81元，比上年同期的4,147,663.31元增长了750.91%，相应所得税费用较去年增加幅度较大等因素所影响，详尽情况参见上述明细。

37. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	329,773.68	68,159.88
政府补助	1,315,000.00	860,000.00
其他	175,616.55	29,120.58
合计	1,820,390.23	957,280.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	477,598.42	
付现销售费用	1,083,651.12	585,891.28
付现管理费用	2,695,398.12	1,714,409.40
其他费用	20,627.10	343,895.40
合计	4,277,274.76	2,644,196.08

38. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	35,292,713.81	4,147,663.31
加：资产减值准备	15,060.00	9,615.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,484,523.81	876,088.13
无形资产摊销	72,233.93	45,000.00
长期待摊费用摊销	3,680.21	
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）	113,229.57	17,740.94
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）	263,346.50	461,588.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-261,699.56	

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,812,741.00	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-571,289.56	-2,431,994.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,269,275.36	15,501,992.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,112,582.71	-5,879,930.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,067,847.06	12,747,763.80

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	44,739,351.24	17,524,464.73
减：现金的期初余额	41,280,593.05	23,570,254.22
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	3,458,758.19	-6,045,789.49

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>44,739,351.24</u>	<u>41,280,593.05</u>
其中：1. 库存现金	24,365.20	11,406.28
2. 可随时用于支付的银行存款	44,714,986.04	41,269,186.77
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>44,739,351.24</u>	<u>41,280,593.05</u>

分析：报告期公司经营活动现金净流量 66,067,847.06 元，较上年同期的 12,747,763.80 元，增长了 418.27%。投资活动产生的现金净流量-51,186,848.69 元，较上年同期的-2,842,512.95 元，增长了 1700.76%。主要原因系：（1）报告期内公司签约客户量、签约金额和在执行合同金额较上年同期有显著的增长，销售回款及预收账款较上年同期增幅较大，从而导致本期公司经营活动现金净流量比上年同期有显著的增长。（2）公司利用非募集闲置资金购买短期银行存款、保本型银行理财产品及其他金融产品，以及生产基地建设等支付的购建固定资产、无形资产的现金增加。导致投资活动所支付的现金流出较上年同期增长较大。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,131,056.83	流动资金贷款抵押
<u>合计</u>	<u>8,131,056.83</u>	

40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>11,280.57</u>
其中：美元	356.49	6.6166	2,358.75
欧元	988.52	7.6515	7,563.66
英镑	156.92	8.6551	1,358.16

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本公司本期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本公司本期未处置子公司

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

截至2018年6月30日，本公司在子公司的权益如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
济南友邦恒誉科技开发有限公司	山东省济南市	山东省济南市	橡胶塑料裂解设备销售	100.00		100.00	收购	

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表 决权比例(%)	对公司活动 是否具有 战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
1. 湖南桑德恒誉 再生资源科技有 限公司	湖南省邵阳市 新邵县	湖南省 邵阳市 新邵县	废橡胶、废轮胎的 资源化再生利用 及可再生类资源 化利用生产和产 品销售	20.00		20.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	
流动资产	27,314,179.45	
非流动资产	3,273,507.08	
<u>资产合计</u>	<u>30,587,686.53</u>	
流动负债	587,686.53	
非流动负债		
<u>负债合计</u>	<u>587,686.53</u>	
<u>净资产</u>	<u>30,000,000.00</u>	
按持股比例计算的净资产份额	6,000,000.00	
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00	
营业收入		
<u>净利润</u>		
其他综合收益		
<u>综合收益总额</u>		
收到的来自联营企业的股利		

接上表:

项目	期初余额或上期发生额	
	湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	
流动资产	32,108,287.68	

项目	期初余额或上期发生额
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	
非流动资产	958,896.52
<u>资产合计</u>	<u>33,067,184.20</u>
流动负债	3,067,184.20
非流动负债	
<u>负债合计</u>	<u>3,067,184.20</u>
<u>净资产</u>	<u>30,000,000.00</u>
按持股比例计算的净资产份额	6,000,000.00
调整事项	
——商誉	
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	6,000,000.00
营业收入	
<u>净利润</u>	
其他综合收益	
<u>综合收益总额</u>	
收到的来自联营企业的股利	

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险以及市场风险。

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、结构性理财等。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金			44,739,351.24		<u>44,739,351.24</u>
应收账款			33,000,000.00		<u>33,000,000.00</u>
其他应收款			773,911.07		<u>773,911.07</u>
其他流动资产			30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>

(续上表)

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			41,280,593.05		<u>41,280,593.05</u>
应收账款			28,136,416.00		<u>28,136,416.00</u>
其他应收款			385,512.04		<u>385,512.04</u>
其他流动资产					

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		11,262,443.90	<u>11,262,443.90</u>
其他应付款		517,075.54	<u>517,075.54</u>

(接上表)

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		10,083,406.37	<u>10,083,406.37</u>
其他应付款		285,409.21	<u>285,409.21</u>

2. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险,本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险,并制定相应程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司的其他金融资产包括应收账款、其他应收款以及其他流动资产,这

些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团因应收账款、其他应收款和其他流动资产产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六2、4、6中。

3. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。管理流动风险时，本公司财务部门通过监控现金及现金等价物余额及对未来现金流量的预测，确保本公司拥有充足的现金及现金等价物以偿还到期债务。

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	117.94	100.25
人民币对[美元]升值	-5.00%	-117.94	-100.25
人民币对欧元贬值	5.00%	378.18	321.46
人民币对欧元升值	-5.00%	-378.18	-321.46
人民币对英镑贬值	5.00%	67.91	57.72
人民币对英镑升值	-5.00%	-67.91	-57.72

项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对[美元]贬值	5.00%	5,868.19	4,987.96
人民币对[美元]升值	-5.00%	-5,868.19	-4,987.96

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因本公司报告期内偿还的借款为长期资金借款，借款利率为合同约定利率。而且截至2018年6月30日，本公司借款余额0.00元，银行贷款基准利率的波动会对公司的利润产生的影响较小。

十、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的控股股东有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	执行事务合伙人	业务性质	注册资本
宁波梅山保税港区筠龙投资管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙	浙江省宁波市	牛斌	企业管理咨询	55 万元

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	注册号/统一社会信用代码
45.8515%	45.8515%	牛斌	913701053072900575

3. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
世纪华泰国际有限公司	少数股东
宁波梅山保税港区荣隆投资管理合伙企业（有限合伙）	少数股东
宁波梅山保税港区银晟投资管理合伙企业（有限合伙）	少数股东
内蒙古源创绿能节能环保产业创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
烟台源创科技投资中心（有限合伙）	少数股东
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
张林林	少数股东
安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司	少数股东
桑绿蓓	少数股东
木利民	少数股东
云南融源节能环保产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	少数股东
山东领新创业投资中心（有限合伙）	少数股东
北京融新源创投资管理有限公司	少数股东
李红梅	少数股东
富阳友邦能源科技有限公司	子公司
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	联营公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
牛斌	公司董事、实际控制人
钟穗丽	公司董事
王新明	少数股东
周琛	公司董事
王忠诚	公司董事
李宗才	公司高管
杨景智	公司高管
Ponnert Karl Niklas	公司董事
刘萍	公司监事
牛学超	公司监事
张海敏	公司监事

5. 关联方交易

本期本公司与关联方之间未发生购销商品、提供和接受劳务及租赁交易。

6. 关联担保情况

本期本公司与关联方之间不存在担保事项。

7. 关联方资金拆借

本公司本期与关联方之间不存在资金拆借。

8. 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况。

9. 关联方应收应付款项

本公司本期无关联方应收应付情况。

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、非货币性资产交换

本公司无需要在财务报表附注中说明的非货币资产交换。

十四、债务重组

本公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组。

十五、外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	188,782.32	2,712.13
<u>合计</u>	<u>188,782.32</u>	<u>2,712.13</u>

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	33,000,000.00	28,136,416.00
<u>合计</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>28,136,416.00</u>

(1) 应收账款

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	33,000,000.00	100.00		28,136,416.00	100.00	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>28,136,416.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备 期末余额	期初余额	坏账准备 期初余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	33,000,000.00		28,136,416.00		0.00
<u>合计</u>	<u>33,000,000.00</u>		<u>28,136,416.00</u>		

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	年限	占应收款总额的比例 (%)
客户一	货款	33,000,000.00	1年以内	100.00
<u>合计</u>		<u>33,000,000.00</u>		<u>100.00</u>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,544,646.25	7,156,247.22
<u>合计</u>	<u>7,544,646.25</u>	<u>7,156,247.22</u>

(1) 按类别列示

类别	期末余额		坏账准备		账面价值	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	6,771,352.98	89.10			6,771,352.98	6,771,352.98	94.10			6,771,352.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	828,353.27	10.90	55,060.00	6.65	773,293.27	424,894.24	5.90	40,000.00	9.41	384,894.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
<u>合计</u>	<u>7,599,706.25</u>	<u>100.00</u>	<u>55,060.00</u>		<u>7,544,646.25</u>	<u>7,196,247.22</u>	<u>100.00</u>	<u>40,000.00</u>		<u>7,156,247.22</u>

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1年以内(含1年)	627,753.27	75.78		

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年(含2年)	150,600.00	18.18	15,060.00	10.00
4-5年	50,000.00	6.04	40,000.00	80.00
合计	828,353.27	100.00	55,060.00	

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	计提比例 (%)	计提理由
济南友邦恒誉科技开发有限公司	6,771,352.98	0.00	合并范围内关联方 不计提坏账
合计	6,771,352.98		

(4) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
济南友邦恒誉科技开发有限公司	关联方往来	6,771,352.98	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	89.10%
广东省机电设备招标有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	3.95%
中国轮胎循环利用协会	往来款	150,000.00	1-2年	1.97%
孙昊天	备用金	88,420.40	1年以内	1.16%
陈湘君	备用金	50,000.00	4-5年	0.66%
合计		7,359,773.38		96.84%

3. 长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
富阳友邦能源科技有限公司	12,100,000.00			
济南友邦恒誉科技开发有限公司	1,520,000.00			
湖南桑德恒誉再生资源科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		
合计	19,620,000.00	6,000,000.00		

接上表:

本期增减变动

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-------------	----------	--------	------

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			6,000,000.00	
			<u>6,000,000.00</u>	

注：本公司对被投资单位“富阳友邦能源科技有限公司”长期股权投资已于前期全额计提减值准备，富阳友邦能源科技有限公司已于2018年5月21日工商登记注销。

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	100,457,215.40	19,791,034.06
其他业务收入	293,502.69	303,410.75
<u>合计</u>	<u>100,750,718.09</u>	<u>20,094,444.81</u>
主营业务成本	48,616,899.71	9,304,812.77
其他业务成本	249,352.44	224,299.29
<u>合计</u>	<u>48,866,252.15</u>	<u>9,529,112.06</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.10%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.17%	0.57	0.57

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-113,229.57	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,015,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	261,699.56	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,204.56	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	1,199,674.55	
减：所得税影响金额	179,951.18	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,019,723.37	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,019,723.37	
归属于少数股东的非经常性损益		