

证券代码：873348

证券简称：云沣环境

主办券商：国盛证券



云沣环境

NEEQ : 873348

烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司



年度报告

2019

2

[illegible]

烟台市生态环境局产业发展股份有限公司技术中心

烟台市发展和改革委员会
二〇一九年十一月

2

目 录

第一节	声明与提示.....	6
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	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云沣环境、股份公司	指	烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司
云沣有限、有限公司	指	烟台云沣生态环境产业发展有限公司
恒和检测	指	烟台恒和检测科技有限公司，公司全资子公司
云沣环保	指	烟台云沣环保设计院有限公司，公司控股子公司
蓬渤资源	指	山东蓬渤资源综合利用有限公司，公司参股孙公司
辽今胜	指	烟台辽今胜投资中心（有限合伙）
广和遇	指	烟台广和遇投资中心（有限合伙）
广连利	指	烟台广连利投资中心（有限合伙）
公司章程	指	《烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司章程》
股东会	指	烟台云沣生态环境产业发展有限公司股东会
股东大会	指	烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司董事会
监事会	指	烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
《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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CEMS	指	CEMS 是英文 Continuous Emission Monitoring System 的缩写，是指对大气污染源排放的气态污染物和颗粒物进行浓度和排放总量连续监测并将信息实时传输到主管部门的装置，被称为“烟气自动监控系统”，亦称“烟气排放连续监测系统”或“烟气在线监测系统”
CMA	指	中国计量认证简称“CMA”，英文译名为“China Metrology Accreditation”的缩写。是根据中华人民共和国计量法的规定，由省级以上人民政府计量行政部门对检测机构的检测能力及可靠性进行的一种全面的认证及评价
第三方检测机构	指	独立于贸易、交易、买卖、合作和争议各方利益以及法定身份之外的，以公正、权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同所进行商品检验活动的非政府检测机构

污染源自动监控设施	指	在污染源现场安装的用于监控、监测污染物排放的在线自动监测仪、流量（速）计、污染治理设施运行记录仪和数据采集传输仪器、仪表、传感器等设施，是污染防治设施的组成部分
-----------	---	----------------------------------------------------------------------------------

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人张平、主管会计工作负责人贾建国及会计机构负责人（会计主管人员）崔晓燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
公司治理风险	由于股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项内控制度的执行需要经过一个较为漫长的经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将对公司治理提出更高的要求。未来实践经营中存在内部管理不适应发展需要导致的影响公司持续稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	随着国家层面对《关于推进环境监测服务社会化的指导意见》（环发〔2015〕20号）在省市县各级部门逐步落实，全面放开服务性监测市场并有序地放开公益性、监督性监测领域，环境监测企业经营无需事先行政审批。政府取消该领域的行政许可，会吸引更多资金、技术实力雄厚的环保企业参与到环境监测这一行业细分领域，市场竞争将会越来越激烈。因此，公司在发展中存在一定的市场竞争风险。
供应商相对集中风险	报告期内公司环保在线监测设备均采购自其它产商进行系统集成。报告期内，公司虽然较2018年度有所下降，但2019年度向前五大供应商采购金额占总采购额的比例仍较高，采购相对集中。若公司主要供应商的经营环境、生产状况等发生重大变化，将对公司的生产经营活动造成一定影响。
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	烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司
证券简称	云沣环境
证券代码	873348
法定代表人	张平
办公地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 131 号普晟大厦 11-12 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王小龙
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0535-6665866
传真	0535-6661966-825
电子邮箱	442052517@qq.com
公司网址	www.shandongyf.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 131 号普晟大厦 11-12 层 264006
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	2014 年 12 月 11 日
挂牌时间	2019 年 9 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）—专业技术服务业（M74）—环境与生态监测（M746）—环境保护监测（M7461）
主要产品与服务项目	环保在线监测系统集成、运营维护服务、环境咨询技术服务和第三方检测服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙茂东
实际控制人及其一致行动人	孙茂东、辽今胜、广和遇

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	91370602326178896P	否
注册地址	山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 131 号普晟大厦 11-12 层	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张敏 陈雪梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

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	74,019,557.88	63,218,759.36	17%
毛利率%	43.79%	28.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,455,943.17	3,384,149.82	121%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,460,413.41	4,743,058.25	-5.9%
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)	44.33%	36.4%	-
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)	26.28%	51.01%	-
基本每股收益	0.75	0.92	-18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	68,911,725.08	53,099,440.58	30%
负债总计	48,241,747.17	40,006,890.08	21%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,548,493.67	13,092,550.5	58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.31	58%
资产负债率%(母公司)	68.84%	74.76%	-
资产负债率%(合并)	70%	75.34%	-
流动比率	1.19	1.13	-
利息保障倍数			-

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	8,775,856.56	3,424,259.04	156%
应收账款周转率	4.61	7.18	-
存货周转率	1.67	5.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.78%	66.52%	-
营业收入增长率%	17.08%	101.16%	-
净利润增长率%	118.98%	41.92%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-80,048.08
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,500,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,632.29
非经常性损益合计	3,570,584.21
所得税影响数	535,587.63
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,034,996.58

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
应收票据及应收帐款	13,232,259.58			

应收帐款		12,669,450.43		
应收票据		562,809.15		
应付票据及应付帐款	13,574,878.63			
应付票据		3,840,000.00		
应付帐款		9,734,878.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

现阶段公司立足于环境咨询、第三方检测、环保设备营销及运维、环保工程设计施工、污染治理、生态修复等，提供生态环境全产业链综合一体化服务。通过与客户签订环境咨询、第三方检测、环境监测设备的销售及运维协议等，为其提供综合一体化服务和技术支持。利润主要来源于咨询、检测、设备销售和运维服务等，当前主要客户为烟台市重点排污企业、生态环境监管部门和产业园区的污水处理厂、发/热电厂等，并为环保部门和企业提供环境监测数据，即将自身搜集的环境监测数据为一个地方生态环境和污染情况的大数据研究提供支撑，为探明某个区域环境污染的形成、生态环境的变迁及发展趋势提供客观的分析依据。

1、采购模式

①比价采购：对于公司自主选定供应商的项目，采用比价采购方式，在合格供应商范围内，根据价格、质量、稳定性等因素对比多家厂商进而确定供应商。

②指定采购：应客户要求在其指定的供应商中采购机器设备等材料。对于此类订单，公司会在产品质量符合标准的前提下，与客户指定的供应商签订采购合同。

2、销售模式

公司以进口先进环保设备和自主设计生产的配套设施为主要产品，通过参与招投标活动、开展年度会议营销、自主销售团队挖掘客户以及深挖已运营企业新业务资源等形式销售推广。通过与用户签订环保综合业务咨询服务协议，拓展业务范围。其中，公司通过烟台市政府采购网、中国山东政府采购网公开网站发布的竞争性谈判文件、公开招标文件等获取招标信息，依法依规参与招标流程，此外还有部分订单为对方公司采购部门邀请招标。

3、新产品开发模式

主要采取自主研发模式。公司持续加大技术研发以及大数据平台应用等研发投入，投资建立了大数据平台及应用研发中心，建设了 CMA 认证实验室，加强与各高校、科研院所和专业服务机构的合作，形成了有效的产学研合作机制，具备较强的技术及产品开发能力。

4、盈利模式

公司的盈利模式分两类，一类是通过销售环境在线监测分析系统集成设备及配套设施、为客户建立环境监测基站、搭建环境在线监测网络取得相应的收入。另一类是通过为客户提供“生态环境全产业链综合一体化服务”取得相应的收入，包括前瞻性规划、环保技术咨询、环评·可行性研究·环境监理等审批类技术报告、生态环保技术研发、智慧环境管理平台研发及建设、环保工程设计、污染场地调查评估、生态污染调查与修复、污染治理设施运营、在线监测系统运营管理、清洁生产审核、CMA 第三方检测在内的完整的生态环境保护产业链综合一体化服务

报告期内，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

报告期内，公司的经营活动按年初公司制定的总体经营目标在正常运行，总体营业收入与上期相比增长 17%。公司主要业务为环保在线监测系统集成、运营维护服务、环境咨询技术服务和第三方检测服务。报告期内，公司实现营业收入 74,019,557.88 元，实现净利润为 7,410,827.41 元，总资产为 68,911,725.08 元，较上年同期增长 30%。公司报告期内营业收入较上年同期相比升高，销售有所增长。营业利润较上年同期涨幅较大，而本报告年度较上一年度增加了营业外的收入（政府相应补贴），导致公司报告期内营业收入增长，同时营业利润较上年同期有了较大涨幅。报告期初，公司管理层对公司发展战略进行了认真分析、研究，在坚持规范经营的基础上，坚持稳健经营，继续扩大大地外市场，坚持服务至上。未来，公司将进一步加强市场营销及推广，主动拓展市场，加强与高端客户沟通与交流，适当参加各种形式的推销会；对内建立明确并且严格的营销激励与考核制度，强化实施，责任到人，提高公司市场占有率，实现公司新发展。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,714,774.59	9.7%	6,281,642.14	11.8%	6%
应收票据	718,958.76	1%	562,809.15	1%	27%
应收账款	19,436,060.56	28%	12,669,450.43	23.8%	53%
存货	25,813,527.99	37%	23,900,681.08	45%	8%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	338,954.80	0.4%	0	0%	0%
固定资产	7,960,565.42	11.5%	6,328,237.76	11.9%	25%
在建工程	0	0%	0		0%
短期借款	0	0%	0		0%
长期借款	0	0%	0		0%

资产负债项目重大变动原因：

应收帐款：变动原因是公司市场规模快速增长，经营规模扩大所致。

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
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	额变动比例%
营业收入	74,019,557.88	-	63,218,759.36	-	17%
营业成本	41,606,763.63	56%	45,099,826.78	71%	-7%
毛利率	44%	-	29%	-	-
销售费用	7,566,820.86	10%	4,227,139.57	6.6%	79%
管理费用	15,164,577.93	20%	6,304,771.93	9.9%	140%
研发费用	4,044,803.98	5.4%	3,010,896.97	4.7%	34%
财务费用	-49,457.01		7,349.84		772%
信用减值损失	-521,656.06		0		0%
资产减值损失	0		-456,699.06		0%
其他收益	3,500,000.00	4.7%			0%
投资收益	-1,045.20				0%
公允价值变动 收益	0		0		0%
资产处置收益	-80,048.08		0		0%
汇兑收益	0		0		0%
营业利润	8,194,305.07		3,861,623.45		112%
营业外收入	155,715.78		0		
营业外支出	5,083.49		60,914.03		-91%
净利润	7,410,827.41	10%	3,384,149.82	5%	118%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期比上年同期增加了 3,339,681.29 元，较上年同期增幅 79%，主要是公司加大了市场推广力度，多次参加行业会议，提高了公司知名度；公司销售人员大幅增加。

2、研发费用：本期比上年同期增加了 1,033,907.01 元，较上年同期增幅 34%，主要因为公司投入新产品的研发，导致研发费用的增加。

3、管理费用：本期比上年同期增加了 8,859,806 元，较上年同期增幅 140%，主要因为公司办公场所搬迁，人员增长，办公费用、公司进入三板各项费用的增加。

4、营业利润：本期比上年同期增加了 4,332,681.62 元，较上年同期增幅 112%，主要是政府对公司进入新三板基础层及高企的相应政策补贴。

(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	74,019,557.88	63,218,759.36	17%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	41,606,763.63	45,099,826.78	-7.7%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司营业收入较上一年有所增长，主要是公司在报告期内采取相应的措施加强了市场营销，以及政府的相应补贴，使得公司营收有所上升。

(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	烟台市生态环境局海阳分局	1,921,500	2%	否
2	北控亚沙新城（海阳）水务有限公司	1,250,000	1.6%	否
3	烟台市生态环境局蓬莱分局	1,750,000	2%	否
4	蓬莱红卫化工有限公司	920,000	1.2%	否
5	庄信万丰（烟台）化工产品有限公司	717,100	1%	否
合计		6,558,600	8%	-

(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	霍普科技（天津）股份有限公司	3,930,000	8.90%	否
2	西克麦哈克（北京）仪器有限公司	2,757,672	6.02%	否
3	杭州春来科技有限公司	2,402,100	5.48%	否
4	天津同阳科技发展有限公司	2,400,000	5.47%	否
5	烟台应辉智能科技有限公司	2,319,310.34	5.29%	否
合计		13,809,082.34	31.16%	-

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	8,775,856.56	3,424,259.04	156%
投资活动产生的现金流量净额	-4,804,664.89	-4,211,748.78	-14%
筹资活动产生的现金流量净额	185,940.78	95,062.88	95%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 5,351,597.52 元，主要原因是报告期内公司市场规模快速增长，经营规模扩大，并积极跟进回款。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

1、烟台恒和检测科技有限公司
统一社会信用代码：91370602MA3EJE93R

法定代表人：迟鑫

注册资本：600 万

注册地址：山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 131 号普晟大厦 13 层

经营范围：生态环境检测、职业卫生检测、职业卫生评价、民用建筑检测、公共卫生检测、实验室检验检测与评价、食品检测、室内污染检测、机动车尾气检测、机动车室内空气检测、机动车尾气安全检测、电离辐射检测、电磁辐射检测、食品包装材料检测、化妆品检测、洗涤用品检测、农产品检测、保健食品检测、药品检测、饲料检测、肥料检测、食品安全及环境保护技术咨询与服务、环保咨询服务、放射性污染监测服务、计量仪器与设备咨询服务、环保设备技术咨询服务。

恒和检测为公司全资子公司，与公司审计报告合并出具。2019 年度恒和检测的营业收入为 2,263,070.01 元，净利润为-701,869.85 元，总资产为 3,144,669.20 元。报告期内对公司净利润贡献未达到 10%。

2、烟台云沣环保设计院有限公司

统一社会信用代码：91370602MA3NLAWA0B

法定代表人：贾建国

注册资本：1000 万

注册地址：山东省烟台市芝罘区兴园路 16 号九七大厦 1906 号 A 室

经营范围：环境污染防治;环境工程咨询;环境技术研发、技术服务;环境影响评价、评估;海水淡化技术、大气治理技术、工业废油回收技术、固体废弃物回收综合利用技术服务、技术咨询;环保工程设计、施工;市政工程施工;建筑劳务分包;环保设备及配件、仪器仪表、工业自动化设备及配件、电子元器件、通讯器材的设计、批发、零售;环保设备的安装、维修及维护;弱电工程;网络工程;软件技术的开发。

云沣环保为公司控股子公司，公司持股比例为 51%。2019 年度云沣环保的营业收入为 0 元，净利润为-92,072.98 元，总资产为 346,135.07 元。报告期内对公司净利润贡献未达到 10%。

3、山东蓬渤资源综合利用有限公司

统一社会信用代码：91370684MA3NX75Y2C

法定代表人：苟东晓

注册资本：600 万

注册地址：山东省烟台市蓬莱市北沟镇峰台路 5 号

经营范围：资源综合利用技术研究;危险废物治理;固体废物治理;水污染治理;仓储服务(不含危险化学品)。

蓬渤资源系云沣环保参股的子公司，云沣环保持股比例为 34%，属于公司参股的孙公司。2019 年度蓬渤资源的营业收入为 0 元，净利润为-3,074.12 元，总资产为 103.04 万元。报告期内对公司净利润贡献未达到 10%。

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

本年度，公司重要会计政策变更。

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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（2017 年

修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(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(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)及其解读和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

A. 2018年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	13,232,259.58	应收票据	摊余成本	562,809.15
			应收账款	摊余成本	12,669,450.43
应付票据及应付账款	摊余成本	13,574,878.63	应付票据	摊余成本	3,840,000.00
			应付账款	摊余成本	9,734,878.63

B. 2018年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	13,081,399.58	应收票据	摊余成本	562,809.15
			应收账款	摊余成本	12,518,590.43
应付票据及应付账款	摊余成本	13,562,628.63	应付票据	摊余成本	3,840,000.00
			应付账款	摊余成本	9,722,628.63

三、持续经营评价

公司自成立以来主营业务未有太大变动,未进行大规模负债经营,财务指标稳定增长,公司各项治理制度已逐渐完善,公司管理层稳定,变动不大,报告期内未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。随着业务的深入开展,公司不断加大研发科技投入,在智慧环保、云数据平台建设与应用等方面,建立了基础完善的架构模型,利用大数据支撑环境形势综合研判、环境政策措施制定、环境风险预测预警、重点工作会商评估,提高生态环境综合治理科学化水平,提升环境保护参与经济发展与宏观调控的能力。未来,公司将继续发挥在行业领域的技术优势,以诚信的品格、先进的技术和优良的服务,本着“和谐、敬业、优质、高效”的企业宗旨,把公司建设成为具有持续创造力和社会价值的智慧云数据平台&生态环境综合一体化技术服务供应商。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 公司治理风险

由于股份公司成立时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，各项内控制度的执行需要经过一个较为漫长的经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营实践过程中逐渐完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将对公司治理提出更高的要求。未来实践经营中存在内部管理不适应发展需要导致的影响公司持续稳定、健康发展的风险。

对策：公司将继续完善股份公司治理机制，加快适应并降低因公司规模扩大造成的公司治理和内控体系风险。

2、 市场竞争风险

随着国家层面对《关于推进环境监测服务社会化的指导意见》（环发〔2015〕20号）在省市县各级部门逐步落实，全面放开服务性监测市场并有序地放开公益性、监督性监测领域，环境监测企业经营无需事先行政审批。政府取消该领域的行政许可，会吸引更多资金、技术实力雄厚的环保企业参与到环境监测这一行业细分领域，市场竞争将会越来越激烈。因此，公司在发展中存在一定的市场竞争风险。

对策：公司将进一步加强对环保行业产品发展政策和动态的研究和预测，为公司的产品研发和技术升级提供准确又即时的信息支持，确保公司稳定、可持续发展。

3、 供应商相对集中风险

报告期内公司环保在线监测设备均采购自其它产商进行系统集成。报告期内，公司虽然较 2018 年度有所下降，但 2019 年度向前五大供应商采购金额占总采购额的比例仍较高，采购相对集中。若公司主要供应商的经营环境、生产状况等发生重大变化，将对公司的生产经营活动造成一定影响。

对策：公司将更加紧密地关注原材料供应商，做好现有供应商关系管理，定期考察和吸纳新的、品质高、质量稳定的供应商，降低采购商集中度，应对主要供应商的经营环境、生产状况等发生重大变化对公司带来的影响，进而提升企业盈利能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	675,400.00	425,394.44
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

清偿和违规担保情况：

上述担保事项系未到期担保合同。是公司购置车辆鲁 FH725N、鲁 FU297Z 与鲁 FU535E 时，在公司支付首付款后，因贷款方的要求，分别以股东孙茂东、贾建国名义向银行办理了汽车抵押贷款，并由公司对上述车辆提供抵押担保，因所购置车辆的所有权人为公司，故形成了公司存在为关联方孙茂东、贾建国提供担保的情况。该关联担保属偶发性交易，不具有持续性，不存在损害公司利益的情况。已履行相关审议程序，不存在违规担保事项。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000.00	291,262.14
6. 其他	0	0

（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
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 2 日	-	挂牌	关于社保、公积金的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	关于搬迁损失赔偿的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
自然人股东	2019 年 4 月 2 日	-	挂牌	关于整体变更时个人所得税的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
持股 5% 以	2019 年 4 月 1 日	-	挂牌	关于规范	详见“承诺事项	正在履行中

上股东				和减少关联交易的承诺	详细情况”	
-----	--	--	--	------------	-------	--

承诺事项详细情况：**一、关于社保、公积金的承诺**

如公司所在地社会保险主管部门或住房公积金主管部门要求公司对公司 2019 年 1 月以前未及时处理社会保险或住房公积金的员工进行补缴，以及公司因未按照规定缴纳社会保险款项或住房公积金款项而需要承担罚款或损失的，承诺人愿承担该等应补缴的社会保险费和住房公积金以及由此产生的滞纳金、罚款等费用，承诺人将足额补偿公司因此发生的支出或所受损失且无需公司支付任何对价，保证公司不会因此遭受损失。

二、关于整体变更时个人所得税的承诺

若税务主管机关要求作为发起人的股东就公司整体变更设立时的净资产折股事项缴纳相应的个人所得税，由作为发起人的自然人股东自行承担并及时缴纳；如未来发生税务机关要求公司代扣代缴个人所得税，造成公司损失的，全部损失由公司发起人股东中的自然人股东以自有资金承担。

三、关于规范和减少关联交易的承诺

1、公司已按法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统业务规则的要求披露了所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；

2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（尤其是中小股东）的合法权益；

3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，按国家物价部门的规定执行；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；

4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；

5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；

6、公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

四、关于搬迁损失赔偿的承诺

如公司租赁使用的上述土地及房屋的租赁合同无效或者出现任何纠纷，导致公司需要另租其他办公经营场所进行搬迁、或被有权政府部门罚款、或被有关当事人要求赔偿，本人将以连带责任方式全额补偿公司的搬迁费用、因生产停滞所造成的损失以及其他费用，确保公司不会因此遭受任何损失。公司目前正在积极寻找其他适宜场所作为公司的办公经营场所。

五、避免同业竞争承诺

1、本人及本人控制的任何经济实体、机构、经济组织目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上与公司及其子公司的业务相同、相类似或在任何方面构成竞争的业务或活动。

2、本人及本人控制的任何经济实体、机构、经济组织将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上与公司及其子公司的业务相同、相类似或在任何方面构成竞争的业务或活动，或在与公司及其子公司的业务相同、相类似或在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员，或向与公司及其子公司的业务相同、相类似或在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织提供技术或销售渠道、客户信息等商业秘密。

3、如本人从任何第三方获得的商业机会与公司及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，则将立

即通知公司，并将该商业机会让予公司，本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响公司经营、发展的业务或活动。

4、如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成公司损失的，本人愿意赔偿相应损失本人愿对上述承诺的真实性以及违反承诺的后果承担相应责任。

六、资金占用承诺

1、目前，本人和本人实际控制的其他企业没有直接或间接占用公司资产、资源，亦未用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业提供担保。

2、作为公司的控股股东、实际控制人，本人或本人实际控制的其他企业承诺今后亦不占用公司资产、资源及利用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业担保。

七、（股东）关联交易承诺

1、本人（单位）将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会、董事会对有关涉及本人（单位）事项的关联交易进行表决时，本人（单位）会履行回避表决的义务；本人（单位）将尽可能减少和规范本人（单位）及本人（单位）目前和未来控制的其他公司与公司及其控股子公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人（单位）与本人（单位）目前和未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照《公司章程》、《业务规则》及股转公司的相关规则等相关法律法规和有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害云沣环境及其股东的合法权益。

本人（单位）愿对上述承诺的真实性以及违反承诺的后果承担相应责任。

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	1,400,000	14%	0	1,400,000	14%
	董事、监事、高管	8,600,000	86%	0	8,600,000	86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	烟台辽今胜投资中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	25%	2,500,000	0
2	烟台广和遇投资中心（有限合伙）	1,840,000	0	1,840,000	18.4%	1,840,000	0
3	孙茂东	1,400,000	0	1,400,000	14%	1,400,000	0
4	刘瑜	1,300,000	0	1,300,000	13%	1,300,000	0
5	谭在意	900,000	0	900,000	9%	900,000	0
6	鞠雪峰	900,000	0	900,000	9%	900,000	0
7	贾建国	860,000	0	860,000	8.6%	860,000	0
8	烟台广连利投资中心（有限合伙）	300,000	0	300,000	3%	300,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：辽今胜系股东孙茂东和股东刘瑜投资，广和遇系股东孙茂东和股东贾建国投资，广连利系股东刘瑜和公司高级管理人员王小龙投资，其他前十名股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

孙茂东直接持有公司股份数量 1,400,000 股，持股比例 14.00%；另孙茂东持有烟台辽今胜投资中心（有限合伙）90%出资额及烟台广和遇投资中心（有限合伙）94.57%出资额并担任执行事务合伙人，烟台辽今胜投资中心（有限合伙）持有公司 25.00%股份，烟台广和遇投资中心（有限合伙）持有公司 18.40%股份，孙茂东通过控制烟台辽今胜投资中心（有限合伙）、烟台广和遇投资中心（有限合伙）间接控制公司 43.40%股份，故孙茂东合计控制公司 57.40%股份的表决权。综上所述，孙茂东为公司的控股股东、实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

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	
谭在意	董事长	男	1970年11月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
孙茂东	副董事长	男	1968年1月	中专	2019年10月16日	2021年12月6日	是
张平	总经理、董事	男	1980年12月	本科	2019年11月1日	2021年12月6日	是
鞠雪峰	副总经理, 董事	男	1983年12月	本科	2018年12月7日	2021年12月6日	是
贾建国	副总经理, 董事	男	1974年10月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
刘瑜	董事	女	1977年7月	本科	2019年11月1日	2021年12月6日	是
解俊	副总经理, 董事	男	1980年7月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
王小龙	副总经理, 董事会秘书	男	1976年7月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
刘波	监事	男	1971年11月	中专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
史文广	监事	男	1980年4月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
崔华鸣	监事	男	1971年9月	大专	2018年12月7日	2021年12月6日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

报告期内董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系, 与控股股东、实际控制人也不存在关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

谭在意	董事长	900,000	0	900,000	9%	0
孙茂东	副董事长	1,400,000	0	1,400,000	14%	0
鞠雪峰	董事、副总经理	900,000	0	900,000	9%	0
贾建国	董事、副总经理	860,000	0	860,000	8.6%	0
刘瑜	董事	1,300,000	0	1,300,000	13%	0
合计	-	5,360,000	0	5,360,000	53.6%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张平	无	新任	总经理、董事	公司聘任
孙茂东	总经理	离任	副董事长	个人原因
刘瑜	无	新任	董事	董事会选举

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

1、张平：公司总经理、董事，男，1980年12月生，中国国籍，无境外永久居住权，2003年6月毕业于山东轻工业学院环境工程。2003年7月至2019年3月，历任烟台市环保工程咨询设计院工程师、设计一所设计师、主任；2019年3月至今，任烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司总经理。

2、刘瑜：公司董事，女，1977年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年6月毕业于中共中央党校经济管理专业。2001年3月至2005年4月在烟台市安全生产监测培训中心担任职员；2005年5月至2015年5月在烟台安宏安全技术服务有限公司担任职员；2014年12月至2018年12月在烟台云沣生态环境产业发展有限公司担任监事；2015年5月至今在烟台市安生安全技术服务中心公司担任职员。

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	14	26
生产人员	4	4
销售人员	8	15
技术人员	61	114

财务人员	5	6
员工总计	92	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	7
本科	24	34
专科	62	119
专科以下	5	5
员工总计	92	165

(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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制订的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理系统，确保公司规范运作。

公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权力与义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。

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

完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；

《公司章程》明确规定了争议解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。制定《投资者关系管理制度》加强了公司与投资者之间的沟通；

制定《关联交易管理办法》，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运作。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充份行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

本年度公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司章程等相关规定，公司共 3 次修订了《公司章程》的部分条款，具体修改情况如下：

1、公司于 2019 年 3 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的

议案》，主要修改内容如下：增加对防止控股股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，或将资金直接或间接地提供给控股股东及关联方使用的内容；增加关联股东的回避和表决程序；增加公司与投资者沟通的主要方式；增加须经股东会审议或股东会授权的相关关联交易数额等内容。

2、公司于 2019 年 10 月 24 日召开 2019 年第三次临时股东大会决议，审议通过了《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于变更公司住所暨修改公司章程的议案》。议案内容详见公司于 2019 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《公司章程变更公告》（公告编号：2019-003）。

3、公司于 2019 年 11 月 1 日召开 2019 年第四次临时股东大会决议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。议案内容详见公司于 2019 年 10 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2019-007）。

（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	4	<p>1、第一届董事会第二次会议：2019 年 2 月 14 日公司召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统以集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于对公司现有治理机制及内部管理制度的讨论、评估议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于确认 2018 年 10 月至 2018 年 12 月关联交易的议案》、《关于委托国盛证券有限责任公司作为公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的推荐挂牌并持续督导的主办券商的议案》、《关于委托中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司本年度财务审计机构的议案》、《关于提请公司召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第三次会议：2019 年 3 月 20 日公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《关于同意中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 12 月 31 日为基准日出具的〈审计报告〉及其相应财务报表为申请挂牌文件的议案》、《关于提请公司召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第四次会议：2019 年 10 月 8 日公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于变更公司住所暨修改公司章程的议案》、《关于设立银川分公司的议案》、《关于提请公司召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第五次会议：2019 年 10 月 16 日公司召开</p>

		第一届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于聘任张平为总经理议案》、《关于选举孙茂东为副董事长议案》、《关于修改公司章程议案》、《关于提名张平、刘瑜为董事候选人议案》、《关于提请公司召开 2019 年第四次临时股东大会议案》。
监事会	1	1、第一届监事会第二次会议：2019 年 12 月 25 日公司召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过了《检查公司财务议案》。
股东大会	4	<p>1、2019 年第一次临时股东大会：2019 年 3 月 1 日公司召开了 2019 年第一次临时股东大会决议，会议审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统以集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于对公司现有治理机制及内部管理制度的讨论、评估议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于确认 2018 年 10 月至 2018 年 12 月关联交易的议案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于委托国盛证券有限责任公司作为公司申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的推荐挂牌并持续督导的主办券商的议案》、《关于委托中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司本年度财务审计机构的议案》。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会：2019 年 4 月 10 日公司召开了 2019 年第二次临时股东大会决议，会议审议通过了《关于同意中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2018 年 12 月 31 日为基准日出具的〈审计报告〉及其相应财务报表为申请挂牌文件的议案》。</p> <p>3、2019 年第三次临时股东大会：2019 年 10 月 24 日公司召开了 2019 年第三次临时股东大会决议，会议审议通过了《关于修改公司经营范围暨修改公司章程的议案》、《关于变更公司住所暨修改公司章程的议案》。</p> <p>4、2019 年第一次临时股东大会：2019 年 11 月 1 日公司召开了 2019 年第四次临时股东大会决议，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于提名张平、刘瑜为董事候选人的议案》。</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，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

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。

监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，能够遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

（一）业务独立

本公司主要业务为环保在线监测系统集成、运营维护服务、环境咨询技术服务和第三方检测服务。公司拥有独立完整的供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖实际控制人及其他关联方进行经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

（二）资产独立

公司拥有与生产经营相关的、完整的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的机器设备以及专利、软件著作权、商标的所有权，并经中介机构出具的验资报告进行验证。目前公司的资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况。公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产与股东的严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立完整的经营场所。

（三）人员独立

公司所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在《公司法》规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，以及从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形；公司下设人力资源部对人员进行独立管理；报告期内，公司均与在册员工签署了劳动合同或聘用协议，并按照国家有关规定为员工缴纳了社会保险、住房公积金。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门和专门的财务人员，处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司办理税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立

公司机构设置完整，依法设置了股东大会、董事会、监事会及经营管理机构，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司设有行政部、证券部、咨询部、技术部、市场部、总经办、财务部等职能部门，具有健全的内部经营管理机构，各职能部门依据《公司章程》和公司管理制度在职权范围内独立决策，行使经营管理职权，不存在控股股东、实际控制人干预公司独立履行职能的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

现有公司治理机制能够给所有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。《公司章程》对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度作出了规定，公司还专门制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内部制度。公司已设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系。公司能严格按照各项内部章程召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

（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，并按照规定进行独立核算，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。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。2018年12月7日公司创立大会暨第一次股东大会审议并通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》，正式建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中兴华审字（2020）第 320003 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张敏 陈雪梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 320003 号

烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司（以下简称“云沣公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了云沣公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于云沣公司，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

云沣公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括云沣公司 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

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，管理层负责评估云沣公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算云沣公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督云沣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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对云沣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云沣公司不能持续经营。

（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）就云沣公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敏

中国·北京

中国注册会计师：陈雪梅

2020年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,714,774.59	6,281,642.14
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	六、2	718,958.76	562,809.15
应收账款	六、3	19,436,060.56	12,669,450.43
应收款项融资	六、4	2,336,400	
预付款项	六、5	1,913,863.26	1,473,714.33
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、6	612,554.89	426,998.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	25,813,527.99	23,900,681.08
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			
流动资产合计		57,546,140.05	45,315,296.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、8	338,954.80	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	7,960,565.42	6,328,237.76
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六、10	458,806.09	458,806.09
长期待摊费用	六、11	2,420,947.12	885,572.82
递延所得税资产	六、12	186,311.6	111,527.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,365,585.03	7,784,144.52
资产总计		68,911,725.08	53,099,440.58
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、13	460,000.00	3,840,000.00
应付账款	六、14	8,151,923.04	9,734,878.63
预收款项	六、15	31,688,835.39	18,120,122.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,100,864.10	1,078,565.93
应交税费	六、17	1,784,549.86	2,777,294.82
其他应付款	六、18	5,003,370.28	4,378,316.53
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		48,189,542.67	39,929,178.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	六、12	52,204.50	77,711.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,204.50	77,711.53
负债合计		48,241,747.17	40,006,890.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	834,638.61	834,638.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	1,192,463.84	371,986.82
一般风险准备			
未分配利润	六、22	8,521,391.22	1,885,925.07
归属于母公司所有者权益合计		20,548,493.67	13,092,550.5
少数股东权益		121,484.24	
所有者权益合计		20,669,977.91	13,092,550.50
负债和所有者权益总计		68,911,725.08	53,099,440.58

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		6,429,081.52	6,163,710.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	718,958.76	562,809.15
应收账款	十五、2	18,852,081.79	12,518,590.43
应收款项融资		2,336,400	
预付款项		2,336,746.95	1,658,644.33
其他应收款	十五、3	2,461,138.04	1,728,606.21

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,813,527.99	23,900,681.08
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			
流动资产合计		58,947,935.05	46,533,042.11
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	2,153,400.00	1,980,000.00
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		6,007,195.26	4,078,854.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,126,299.65	504,686.99
递延所得税资产		186,311.6	111,527.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,473,206.51	6,675,069.18
资产总计		69,421,141.56	53,208,111.29
流动负债：			
短期借款			
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		460,000.00	3,840,000.00
应付账款		8,119,673.04	9,722,628.63
预收款项		31,680,255.39	18,080,122.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,100,863.10	1,078,565.93

应交税费		1,737,240.55	2,769,507.18
其他应付款		4,637,865.89	4,211,306.53
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		47,735,897.97	39,702,130.91
非流动负债：			
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		52,204.50	77,711.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,204.50	77,711.53
负债合计		47,788,102.47	39,779,842.44
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		834,638.61	834,638.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,192,463.84	371,986.82
一般风险准备			
未分配利润		9,605,936.64	2,221,643.42
所有者权益合计		21,633,039.09	13,428,268.85
负债和所有者权益合计		69,421,141.56	53,208,111.29

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	六、23	74,019,557.88	63,218,759.36
其中：营业收入	六、23	74,019,557.88	63,218,759.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,722,503.47	58,900,436.85
其中：营业成本	六、23	41,606,763.63	45,099,826.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	388,994.08	250,451.76
销售费用	六、25	7,566,820.86	4,227,139.57
管理费用	六、26	15,164,577.93	6,304,771.93
研发费用	六、27	4,044,803.98	3,010,896.97
财务费用	六、28	-49,457.01	7,349.84
其中：利息费用			13,224.92
利息收入		61,486.03	11,943.28
加：其他收益	六、29	3,500,000	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-1,045.2	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-521,656.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-456,699.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-80,048.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,194,305.07	3,861,623.45
加：营业外收入	六、34	155,715.78	0
减：营业外支出	六、35	5,083.49	60,914.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,344,937.36	3,800,709.42
减：所得税费用	六、36	934,109.95	416,559.6
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,410,827.41	3,384,149.82
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,410,827.41	3,384,149.82

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-45,115.76	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,455,943.17	3,384,149.82
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,410,827.41	3,384,149.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 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（元/股）		0.75	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.75	0.92

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、5	71,756,487.87	62,852,827.29
减：营业成本	十五、5	40,659,201.70	44,846,301.81
税金及附加		385,950.71	248,602.49
销售费用		5,872,191.44	3,933,745.72

管理费用		14,754,823.26	6,156,679.26
研发费用		4,044,803.98	3,010,896.97
财务费用		-51,333.98	7,192.26
其中：利息费用			13,224.92
利息收入		61,224.26	11,690.86
加：其他收益		3,500,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-498,558.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-452,066.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-80,048.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,012,244.31	4,197,341.80
加：营业外收入		131,719.37	
减：营业外支出		5,083.49	60,914.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,138,880.19	4,136,427.77
减：所得税费用		934,109.95	416,559.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,204,770.24	3,719,868.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,204,770.24	3,719,868.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		8,204,770.24	3,719,868.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,854,958.97	65,731,609.18
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	六、37	3,717,201.81	117,264.65
经营活动现金流入小计		78,572,160.78	65,848,873.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,505,555.04	49,253,939.00
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		16,806,868.24	6,381,618.01
支付的各项税费		5,937,195.10	1,805,628.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	10,546,685.84	4,983,429.68
经营活动现金流出小计		69,796,304.22	62,424,614.79
经营活动产生的现金流量净额		8,775,856.56	3,424,259.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,464,664.89	4,195,848.78
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		340,000.00	15,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,804,664.89	4,211,748.78
投资活动产生的现金流量净额		-4,804,664.89	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		166,600	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		166,600	
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	六、37	1,107,140	
筹资活动现金流入小计		1,273,740	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,087,799.22	3,904,937.12
筹资活动现金流出小计		1,087,799.22	3,904,937.12
筹资活动产生的现金流量净额		185,940.78	95,062.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,157,132.45	-692,426.86
加：期初现金及现金等价物余额		2,035,142.14	2,727,569.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	6,192,274.59	2,035,142.14

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,304,317.57	56,724,719.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,093,966.00	99,762.23
经营活动现金流入小计		72,398,283.57	56,824,482.21
购买商品、接受劳务支付的现金		33,284,650.07	39,761,419.74
支付给职工以及为职工支付的现金		14,614,085.20	5,789,228.81

支付的各项税费		5,877,955.90	1,796,482.47
支付其他与经营活动有关的现金		10,025,293.65	4,804,148.33
经营活动现金流出小计		63,801,984.82	52,151,279.35
经营活动产生的现金流量净额		8,596,298.75	4,673,202.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,452,868.92	3,958,863.83
投资支付的现金		173,400.00	150,000.00
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			1,320,000.00
投资活动现金流出小计		4,626,268.92	5,428,863.83
投资活动产生的现金流量净额		- 4,626,268.92	- 5,428,863.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,000,000.00
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		1,107,140.00	
筹资活动现金流入小计		1,107,140.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,087,799.22	4,054,697.12
筹资活动现金流出小计		1,087,799.22	4,054,697.12
筹资活动产生的现金流量净额		19,340.78	-54,697.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,989,370.61	-810,358.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,917,210.91	2,727,569.00
六、期末现金及现金等价物余额		5,906,581.52	1,917,210.91

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

(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					834,638.61				371,986.82		1,885,925.07		13,092,550.50
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					834,638.61				371,986.82		1,885,925.07		13,092,550.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									820,477.02		6,635,466.15	121,484.24	7,577,427.41
（一）综合收益总额											7,455,943.17	-45,115.76	7,410,827.41
（二）所有者投入和减少资本												166,600	166,600
1. 股东投入的普通股												166,600	166,600
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									820,477.02		-820,477.02		

1. 提取盈余公积									820,477.02		-820,477.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额					834,638.61				1,192,463.84		8,521,391.22	121,484.24	20,669,977.91

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00								317,081.07		2,853,729.61		4,170,810.68
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	1,000,000.00							317,081.07		2,853,729.61		4,170,810.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,000,000.00				834,638.61			54,905.75		-967,804.54		8,921,739.82
（一）综合收益总额										3,384,149.82		3,384,149.82
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00											4,000,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												4,000,000.00
（三）利润分配	5,000,000.00							371,986.82		-371,986.82		5,000,000.00
1．提取盈余公积								371,986.82		-371,986.82		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他	5,000,000.00											
（四）所有者权益内部结转					834,638.61			-317,081.07		-3,979,967.54		-3,462,410.00
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					834,638.61				-317,081.07		-3,979,967.54	-3,462,410.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				834,638.61				371,986.82		1,885,925.07	13,092,550.50

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

(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	10,000,000.00				834,638.61				371,986.82		2,221,643.42	13,428,268.85
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				834,638.61				371,986.82		2,221,643.42	13,428,268.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									820,477.02		7,384,293.22	8,204,770.24
（一）综合收益总额											8,204,770.24	8,204,770.24

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他								820,477.02		-820,477.02		
(三) 利润分配								820,477.02		-820,477.02		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				834,638.61				1,192,463.84		9,605,936.64	21,633,039.09

项目	2018 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	1,000,000.00								317,081.07		2,853,729.61	4,170,810.68
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00								317,081.07		2,853,729.61	4,170,810.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,000,000.00				834,638.61				54,905.75		-632,086.19	9,257,458.17
（一）综合收益总额											3,719,868.17	3,719,868.17
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00											4,000,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	4,000,000.00											4,000,000.00

(三) 利润分配								371,986.82		-371,986.82	
1. 提取盈余公积								371,986.82		-371,986.82	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				834,638.61			-317,081.07		-3,979,967.54	1,537,590.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	5,000,000.00				834,638.61			-317,081.07		-3,979,967.54	1,537,590.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,000,000.00				834,638.61			371,986.82		2,221,643.42	13,428,268.85

法定代表人：张平

主管会计工作负责人：贾建国

会计机构负责人：崔晓燕

烟台云沣生态环境产业发展有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

烟台云沣生态环境产业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2014 年 12 月 11 日，企业统一社会信用代码 91370602326178896P，注册资本 1,000.00 万元，法定代表人：张平。于 2018 年 9 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，证券简称：云沣环境，证券代码 873348。

经过历年的股权变更，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1000 万股，注册资本为 1000 万元。公司注册地址：山东省烟台市经济技术开发区金沙江路 131 号普晟大厦 11-12 层。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业，本公司主要业务为环保在线监测系统集成、运营维护服务、环境咨询技术服务和第三方检测服务。

经营范围主要包括：环保机械设备、环保产品、分析仪器、工业自动化设备及配件、电子元器件、通讯器材、仪器仪表的生产加工及批发零售；环保设备的安装、维修及维护；环保工程、工业自动化工程、弱电工程、网络工程的设计、安装、施工；环境污染防治工程、环境工程咨询、环境保护设施运营、环保技术服务、开发应用；环境影响评价评估；软件技术的开发；货物和技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）；环境检测技术服务、海洋环境服务、测绘地理信息服务、环境保护监测、生态资源监测、生态保护、环境治理。（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）。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事环境在线监测系统销售、运维服务、技术咨询、检测服务等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、（1）商品销售收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本

部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外

币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认

金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方

款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较小的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险较小的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账	参考历史信用损失经验，结合当前状况以

	龄作为信用风险特征。	及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	------------	-----------------------------------------------

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、发出商品、工程施工、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、委托加工物资领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务

的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）

作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括固定资产大修理支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基

本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件

下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

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

对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为货物安装调试完毕验收时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

对于提供运营服务业务，公司具体执行的收入确认条件为在服务期内平均确认。

对于提供咨询服务业务，公司具体执行的收入确认条件为在服务完成递交服务成果时确认。

对于提供检测服务业务，公司具体执行的收入确认条件为在服务完成递交服务成果时确认。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正

式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度，公司重要会计政策变更。

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（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（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

②其他会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

A. 2018 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	13,232,259.58	应收票据	摊余成本	562,809.15
			应收账款	摊余成本	12,669,450.43
应付票据及应付账款	摊余成本	13,574,878.63	应付票据	摊余成本	3,840,000.00
			应付账款	摊余成本	9,734,878.63

B. 2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据及应收账款	摊余成本	13,081,399.58	应收票据	摊余成本	562,809.15
			应收账款	摊余成本	12,518,590.43
应付票据及应付账款	摊余成本	13,562,628.63	应付票据	摊余成本	3,840,000.00
			应付账款	摊余成本	9,722,628.63

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存

在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、10%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	母公司按应纳税所得额的15%计缴，子公司按照应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2016年12月15日颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201637000599），本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期为3年。本公司报告期内按照15%计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据鲁政办字〔2017〕83号 二、自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末余额指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,694.58	21,421.20
银行存款	6,142,580.01	2,013,720.94
其他货币资金	522,500.00	4,246,500.00
合计	6,714,774.59	6,281,642.14

注：其他货币资金系票据保证金，保函。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	756,798.70	562,809.15
小 计	756,798.70	562,809.15
减：坏账准备	37,839.94	
合 计	718,958.76	562,809.15

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用组合计提坏账准备的应收票据	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76
其中：商业承兑汇票	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76
合 计	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下：

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	756,798.70	37,839.94	5.00
合 计	756,798.70	37,839.94	

(6) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		37,839.94			37,839.94
合 计		37,839.94			37,839.94

(7) 本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	18,162,037.03
1 至 2 年	2,239,505.54
2 至 3 年	158,213.00
3 至 4 年	80,000.00
小 计	20,639,755.57
减：坏账准备	1,203,695.01
合 计	19,436,060.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,639,755.57	100.00	1,203,695.01	5.83	19,436,060.56
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	20,639,755.57	100.00	1,203,695.01	5.83	19,436,060.56
采用不计提坏账准备的组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,639,755.57	100.00	1,203,695.01	5.83	19,436,060.56

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,399,314.64	100.00	729,864.21	5.45	12,669,450.43
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	13,399,314.64	100.00	729,864.21	5.45	12,669,450.43
采用不计提坏账准备的组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,399,314.64	100.00	729,864.21	5.45	12,669,450.43

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,162,037.03	908,101.86	5.00
1 至 2 年	2,239,505.54	223,950.55	10.00
2 至 3 年	158,213.00	31,642.60	20.00
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50.00
合计	20,639,755.57	1,203,695.01	

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,521,345.18	626,067.26	5
1 至 2 年	717,969.46	71,796.95	10
2 至 3 年	160,000.00	32,000.00	20
合计	13,399,314.64	729,864.21	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 473,830.80 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,561,918.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 479,595.91 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台经济技术开发区基本建设资金管理中心	4,147,000.00	20.09	207,350.00
烟台市生态环境局海阳分局	1,927,047.17	9.34	96,352.36
山东南山铝业股份有限公司	1,030,000.00	4.99	103,000.00
烟台山水水泥有限公司	750,870.93	3.64	37,543.55
海阳市宏峰热力有限公司	707,000.00	3.43	35,350.00

合计	8,561,918.10	41.49	479,595.91
----	--------------	-------	------------

⑤无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,336,400.00		2,336,400.00
合 计	2,336,400.00		2,336,400.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票

项目	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	7,350,730.00	4,164,649.00
合计	7,350,730.00	4,164,649.00

注：①应收票据系公司在经营活动中所收取的银行机构出具的银行承兑汇票，考虑其信用风险很低且基本用于背书转让，故作为应收款项融资核算；

②公司期末对应收款项融资按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,846,439.12	96.48	1,473,714.33	100.00
1 至 2 年	67,424.14	3.52		
合计	1,913,863.26	100.00	1,473,714.33	100.00

注：公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,662,063.39 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.85%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
山东纯久环境工程有限公司	860,000.00	44.94
杭州谱育科技发展有限公司	519,724.14	27.16
中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司	155,448.92	8.12
岛津企业管理（中国）有限公司	77,794.64	4.06

聚光科技（杭州）股份有限公司	49,095.69	2.57
合计	1,662,063.39	86.85

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	612,554.89	426,998.93
合 计	612,554.89	426,998.93

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	639,243.04
1 至 2 年	5,860.00
小 计	645,103.04
减：坏账准备	32,548.15
合 计	612,554.89

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
代垫社保款		4,160.76
借款	220,000.00	
备用金	123,558.04	27,731.00
保证金	269,600.00	349,350.00
押金	31,945.00	68,320.00
小计	645,103.04	449,561.76
减：坏账准备	32,548.15	22,562.83
合计	612,554.89	426,998.93

③坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	22,562.83			22,562.83
2019 年 1 月 1 日其他				

应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,985.32			9,985.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,548.15			32,548.15

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,985.32 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥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	是否为关联方
山东纯久环境工程有限公司	借款	220,000.00	1 年以内	34.10	11,000.00	否
烟台普晟机电科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.50	5,000.00	否
山东时代工程咨询有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年以内	13.95	4,500.00	否
迟鑫	备用金	51,897.00	1 年以内	8.04	2,594.85	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	4.65	1,500.00	否
合计		491,897.00		76.24	24,594.85	

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	245,689.65		245,689.65
工程施工	6,075,847.92		6,075,847.92
原材料	2,372,211.31		2,372,211.31
发出商品	17,119,779.11		17,119,779.11
合计	25,813,527.99		25,813,527.99

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,085,344.82		1,085,344.82
工程施工			
原材料	6,048,707.83		6,048,707.83
发出商品	16,766,628.43		16,766,628.43
合计	23,900,681.08		23,900,681.08

(2)公司于期末对存货进行全面清查,不存在需计提存货跌价准备的情况。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	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
一、合营企业						
山东蓬渤资源综合利用有限公司		340,000.00		-1,045.20		
小 计		340,000.00		-1,045.20		
合 计		340,000.00		-1,045.20		

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东蓬渤资源综合利用有限公司				338,954.80	

小 计				338,954.80	
合 计				338,954.80	

注：2019 年长期股权投资实缴出资 34 万，持股比例为 34%。

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,960,565.42	6,328,237.76
固定资产清理		
合 计	7,960,565.42	6,328,237.76

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,078,523.45	3,988,268.50	523,830.08	772,435.97	7,363,058.00
2、本期增加金额	1,212,757.52	1,295,987.67	546,741.97	486,895.59	3,542,382.75
（1）购置	1,212,757.52	1,295,987.67	546,741.97	486,895.59	3,542,382.75
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额	4,188.00	230,769.23		8,210.00	243,167.23
（1）处置或报废	4,188.00	230,769.23		8,210.00	243,167.23
4、期末余额余额	3,287,092.97	5,053,486.94	1,070,572.05	1,251,121.56	10,662,273.52
二、累计折旧					
1、上年年末余额	84,232.89	746,942.18	113,672.63	89,972.54	1,034,820.24
2、本期增加金额	331,311.58	1,087,917.43	221,747.31	178,720.48	1,819,696.80
（1）计提	331,311.58	1,087,917.43	221,747.31	178,720.48	1,819,696.80
3、本期减少金额	397.92	150,721.15		1,689.87	152,808.94
（1）处置或报废	397.92	150,721.15		1,689.87	152,808.94
4、期末余额余额	415,146.55	1,684,138.46	335,419.94	267,003.15	2,701,708.10
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额余额					
四、账面价值					

1、期末余额账面价值	2,871,946.42	3,369,348.48	735,152.11	984,118.41	7,960,565.42
2、上年年末余额账面价值	1,994,290.56	3,241,326.32	410,157.45	682,463.43	6,328,237.76

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产；
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产；
- (4) 期末无经营租赁租出的固定资产；
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；
- (6) 公司期末无抵押的固定资产；

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
烟台恒和检测科技有限公司	458,806.09					458,806.09
合计	458,806.09					458,806.09

- (2) 本期末，本公司对商誉进行了减值测试，确定未发生减值。

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	885,572.82	3,460,424.97	1,925,050.67		2,420,947.12
合计	885,572.82	3,460,424.97	1,925,050.67		2,420,947.12

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,242,077.37	186,311.60	743,519.00	111,527.85
合计	1,242,077.37	186,311.60	743,519.00	111,527.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	348,030.02	52,204.50	518,076.86	77,711.53
合计	348,030.02	52,204.50	518,076.86	77,711.53

- (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	上年年末余额
子公司坏账准备	32,005.73	8,908.04
子公司可抵扣亏损	1,371,240.57	743,945.42
合计	1,403,246.30	752,853.46

13、应付票据**1、应付票据**

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	460,000.00	3,840,000.00
合计	460,000.00	3,840,000.00

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

14、应付账款**①应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	8,151,923.04	9,734,878.63
合计	8,151,923.04	9,734,878.63

②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
宋治成	243,860.00	尚未结算
李海峰	382,600.00	尚未结算
烟台远大网络公司	184,000.00	尚未结算
北京环宇宏业科技开发有限公司	86,000.00	尚未结算
合计	896,460.00	

15、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	31,688,835.39	18,120,122.64
合计	31,688,835.39	18,120,122.64

(2) 公司账龄超过 1 年的重要预收款项。

项目	期末超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
上海华谊工程有限公司	1,656,393.19	项目未验收
山东省蓬渤安全环保服务有限公司	1,278,645.42	项目未验收

烟台东方蛋白科技有限公司	1,040,000.00	项目未验收
山东健源生物工程有限公司	405,982.89	项目未验收
烟台鲁宝钢管有限责任公司	343,450.00	项目未验收
合计	4,724,471.50	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,078,565.93	16,108,646.69	16,086,348.52	1,100,864.10
二、离职后福利-设定提存计划		720,519.72	720,519.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,078,565.93	16,829,166.41	16,806,868.24	1,100,864.10

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,078,565.93	14,458,904.57	14,436,606.40	1,100,864.10
2、职工福利费		1,126,411.66	1,126,411.66	
3、社会保险费		326,738.36	326,738.36	
其中：医疗保险费		269,713.27	269,713.27	
工伤保险费		18,494.62	18,494.62	
生育保险费		38,530.47	38,530.47	
4、住房公积金		196,592.10	196,592.10	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,078,565.93	16,108,646.69	16,086,348.52	1,100,864.10

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		693,548.40	693,548.40	
2、失业保险费		26,971.33	26,971.33	
3、企业年金缴费				
合计		720,519.72	720,519.72	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,530,159.43	1,446,252.05
企业所得税	78,298.44	1,060,751.39
个人所得税	80,398.89	97,731.02
城市维护建设税	53,823.60	96,633.80
教育费附加	22,837.91	41,414.49
地方教育费附加	15,225.27	27,609.66
地方水利基金	3,806.32	6,902.41
合计	1,784,549.86	2,777,294.82

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	5,003,370.28	4,378,316.53
应付股利		
应付利息		
合 计	5,003,370.28	4,378,316.53

(1)其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
股权转让款	1,150,000.00	1,830,000.00
关联方借款	2,510,562.22	1,296,850.00
中介服务费	457,547.17	
非关联方借款	150,000.00	200,000.00
代扣代缴社保及个税	22,366.81	
车贷	682,149.53	850,420.29
费用报销款	19,345.54	178,079.55
房租		17,250.00
其他	11,399.01	5,716.69
合计	5,003,370.28	4,378,316.53

②本期账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
丛子萱	1,000,000.00	延期偿还
刘瑜	300,000.00	延期偿还

孙茂东	249,050.78	延期偿还
烟台中升汇迪汽车销售服务有限公司	228,914.29	延期偿还
王小龙	150,000.00	延期偿还
合计	1,927,965.07	

19、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

20、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	834,638.61			834,638.61
合计	834,638.61			834,638.61

21、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,986.82	820,477.02	-	1,192,463.84
合计	371,986.82	820,477.02	-	1,192,463.84

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

22、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	1,885,925.07	2,853,729.61
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	1,885,925.07	2,853,729.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,455,943.17	3,384,149.82
减：提取法定盈余公积	820,477.02	371,986.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股份改制增加股本		3,979,967.54
期末未分配利润	8,521,391.22	1,885,925.07

23、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,019,557.88	41,606,763.63	63,218,759.36	45,099,826.78
其他业务				
合计	74,019,557.88	41,606,763.63	63,218,759.36	45,099,826.78

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	200,388.40	124,109.09
教育费附加	85,825.78	53,189.69
地方教育费附加	57,325.80	35,462.48
水利基金建设	14,399.87	8,829.99
印花税	27,859.23	20,704.92
车船税	3,195.00	8,155.59
合计	388,994.08	250,451.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
车辆及交通费	1,604,671.69	1,616,214.11
职工薪酬	3,630,160.10	585,599.56
折旧费	354,550.43	558,374.77
运费	528,171.23	521,860.10
差旅费	135,728.34	213,011.06
办公费	550,775.29	186,399.11
会议费	4,470.00	92,502.06
广告费	1,605.77	38,276.10
招待费	423,205.57	227,506.17
招标代理费	201,887.77	11,200.00
其它	131,594.67	176,196.53
合计	7,566,820.86	4,227,139.57

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,176,970.36	2,226,277.24
股份支付费用		1,537,590.00

办公费	1,237,840.10	753,590.06
租金及物业费	279,818.38	505,160.03
招待费	1,229,888.31	403,182.84
车辆费	375,437.21	197,214.79
服务费	2,671,120.27	188,817.86
折旧费	1,157,350.63	153,633.34
差旅费	407,798.17	69,658.20
摊销	1,998,429.55	41,716.75
其他	308,133.92	227,930.82
存货盘亏	321,791.03	
合计	15,164,577.93	6,304,771.93

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
第三代水质自动采样留样器的研发	492,949.40	
非甲烷总烃连续监测系统的研发	707,213.39	
CEMS 监测系统排除 CH ₄ 干扰的研发	426,673.04	
高速风机的耐久轴承的研发	517,956.04	
便携式非甲烷总烃监测设备与 cems 设备同步取样装置的研发	714,477.67	
水质氨氮在线监测设备避免氯离子干扰研发	853,198.14	
废水自动采样留样存样装置		375,129.15
防腐蚀、酸、碱、氢氟酸烟气采样探杆		257,713.53
NO ₂ 转 NO 高温转换炉高效率转化装置		314,176.52
烟气超低排放下 H ₂ O 对 SO ₂ 影响的处理装置		365,339.89
废水监测 COD 排出废液二次污染环境的解决方案		359,778.23
环保产业链综合管理平台		699,999.43
压缩空气无油无水过滤装置		638,002.86
烟气检测设备全管路清洗设备	332,336.30	757.36
合计	4,044,803.98	3,010,896.97

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		13,224.92

减：利息收入	61,486.03	11,943.28
手续费及其他	12,029.02	6,068.20
合计	-49,457.01	7,349.84

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	3,500,000.00		3,500,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
2019年制造业扶持资金	200,000.00		与收益相关
2019年创新驱动发展专项资金	300,000.00		与收益相关
合计	3,500,000.00		

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,045.20	
合 计	-1,045.20	

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	37,839.94	
应收账款坏账损失	473,830.80	
其他应收款坏账损失	9,985.32	
合计	521,656.06	

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		443,201.94
其他应收款坏账损失		13,497.12
合计		456,699.06

33、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-80,048.08		-80,048.08

合 计	-80,048.08		-80,048.08
-----	------------	--	------------

34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
保险公司赔偿款	60,500.00		60,500.00
不予支付款项	75,215.78		75,215.78
其他	20,000.00		20,000.00
合计	155,715.78		155,715.78

35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		1,200.00	
赔偿款	5,083.49		5,083.49
固定资产报废损失		59,714.03	
合计	5,083.49	60,914.03	5,083.49

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,034,400.73	377,512.91
递延所得税费用	-100,290.78	39,046.69
合计	934,109.95	416,559.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	8,344,937.36	3,800,709.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,251,740.60	570,106.41
子公司适用不同税率的影响	93,584.41	-33,571.83
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,332.42	57,605.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		79,507.48
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化		29,145.20

研发费用加计扣除的影响	-455,040.45	-286,233.52
固定资产加速折旧的影响	-25,507.03	
所得税费用	934,109.95	416,559.60

37、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	61,486.03	11,943.28
往来款		105,321.37
财政补贴、营业外收入	3,655,715.78	
合计	3,717,201.81	117,264.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用款	10,087,063.20	4,713,462.92
往来款	454,539.15	268,766.76
营业外支出	5,083.49	1,200.00
合计	10,546,685.84	4,983,429.68

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款	1,107,140.00	
合计	1,107,140.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	460,000.00	3,840,000.00
关联方往来款	627,799.22	51,712.20
车贷利息		13,224.92
合计	1,087,799.22	3,904,937.12

38、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,410,827.41	3,384,149.82
加：资产减值准备	521,656.06	456,699.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,819,696.80	735,362.95

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,925,050.67	84,822.42
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）	80,048.08	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		59,714.03
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		13,224.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,045.20	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-74,783.75	-38,664.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-25,507.03	77,711.53
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,912,846.91	-5,908,224.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,021,297.82	-3,323,755.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,054,058.25	6,345,628.87
其他		1,537,590.00
经营活动产生的现金流量净额	8,775,856.56	3,424,259.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,192,274.59	2,035,142.14
减：现金的期初余额	2,035,142.14	2,727,569.00
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	4,157,132.45	-692,426.86

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	49,694.58	21,421.20
可随时用于支付的银行存款	6,142,580.01	2,013,720.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,192,274.59	2,035,142.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额	受限原因
货币资金	522,500.00	4,246,500.00	票据保证金，保函
固定资产	1,081,241.43	1,555,981.54	车贷抵押
合计	1,603,741.43	5,802,481.54	

40、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌扶持资金	3,000,000.00				3,000,000.00			是
2019 年制造业扶持资金	200,000.00				200,000.00			是
2019 年创新驱动发展专项资金	300,000.00				300,000.00			是
合计	3,500,000.00				3,500,000.00			——

注：本期无未实际收到的政府补助。

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌扶持资金	与收益相关	3,000,000.00		
2019 年制造业扶持资金	与收益相关	200,000.00		
2019 年创新驱动发展专项资金	与收益相关	300,000.00		
合计	——	3,500,000.00		

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
烟台恒和检测科技有限公司	烟台	烟台	检测服务	100		股权转让
烟台云津环保设计院有限公司	烟台	烟台	咨询服务	51		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司所有业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，无外币资产、负债。因此，本公司外汇风险较低。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期银行存款有关。本公司利率风险—现金流量变动风险较低。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

十、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东情况

本公司实际控制人为孙茂东，直接和间接持有本公司 57.40%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、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
刘瑜	股东
烟台辽今胜投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
烟台广和遇投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
鞠雪峰	持股 5%以上的股东，董事
谭在意	持股 5%以上的股东，董事长
贾建国	持股 5%以上的股东，董事
王小龙	董秘
张平	总经理

刘波	监事长
解俊	董事
史文广	监事
崔华鸣	监事
刘军胜	与股东关系密切的家庭成员
烟台昀烽自动化工程有限公司	报告期内持股 5%以上的股东贾建国曾参股的公司
烟台中瀚机电有限公司	报告期内实际控制人孙茂东曾参股的公司
烟台恒和环境科技有限公司	报告期内持股 5%以上的股东谭在意曾参股的公司
青岛华益环保科技有限公司烟台分公司	报告期内持股 5%以上的股东谭在意曾作为负责人的公司
山东佩斯美科环境科技有限公司	控股子公司的其他股东
山东蓬渤资源综合利用有限公司	控股子公司参股的公司
北京嘉和日盛装饰工程有限公司	董秘王小龙配偶担任烟台分公司经理
北京嘉和日盛装饰工程有限公司烟台分公司	董秘王小龙配偶担任经理
烟台金朗环保科技有限公司	董事解俊曾担任法定代表

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台恒和环境科技有限公司	检测费服务		82,524.27
合计			82,524.27

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
烟台金朗环保科技有限公司	材料采购		213,675.21
山东佩斯美科环境科技有限公司	接受服务		224,056.60
北京嘉和日盛装饰工程有限公司烟台分公司	装修	291,262.14	388,349.52
合计		291,262.14	826,081.33

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

贾建国	225,400.00	2018-11-28	2021-11-27	否
孙茂东	230,000.00	2018-12-05	2021-12-04	否
孙茂东	220,000.00	2018-11-08	2021-11-08	否
合计	675,400.00			

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙茂东	210,000.00	2018-09-17	2020-02-21	否
合计	210,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
刘瑜	7,140.00	2019-7-25		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	100,000.00	2019-12-30		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	70,000.00	2019-11-30		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	200,000.00	2019-1-28		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	44,710.84	2019-2-11		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	300,000.00	2019-4-2		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	900,000.00	2019-5-7		未约定到期日
烟台金朗环保科技有限公司	80,000.00	2019-11-29		未约定到期日
合计	1,701,850.84			
偿还：	金额	偿还时间		
烟台金朗环保科技有限公司	50,000.00	2019-4-15		
烟台金朗环保科技有限公司	20,000.00	2019-4-28		
孙茂东	70,000.00	2019-1-25		
孙茂东	40,000.00	2019-8-2		
孙茂东	537,799.22	2019-12-26		
合计	717,799.22			

(4) 股权交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
王小龙	烟台恒和检测科技有限公司股权		680,000.00

合计			680,000.00
----	--	--	------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
烟台恒和环境科技有限公司			85,000.00	4,250.00
小计			85,000.00	4,250.00
其他应收款：				
解俊			5,776.00	288.80
烟台恒和环境科技有限公司			4,160.76	208.04
史文广			1,695.00	169.50
刘波	25,000.00	1,250.00		
小计	25,000.00	1,250.00	11,631.76	666.34
合计	25,000.00	1,250.00	96,631.76	4,916.34

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
预收账款：		
北京嘉和日盛装饰工程有限公司	150,000.00	150,000.00
山东蓬渤资源综合利用有限公司	150,000.00	
小计	300,000.00	150,000.00
其他应付款：		
刘瑜	307,140.00	300,000.00
孙茂东	249,050.78	896,850.00
王小龙	150,000.00	530,000.00
青岛华益环保科技有限公司烟台分公司		150,000.00
贾建国	79,660.00	320,620.50
刘军胜		12,439.04
烟台金朗环保科技有限公司	1,674,710.84	50,000.00
谭在意		1,150.00
小计	2,460,561.62	2,261,059.54
合计	2,760,561.62	2,411,059.54

6、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2020 年 3 月 6 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于设立全资子公司》的议案，公司拟出资设立全资子公司烟台远奇环境工程有限公司，注册地：山东省烟台市福山区港城西大街 350 号，注册资本：人民币 500 万元。（以上信息均以工商登记审核为准）。

十四、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据****①应收票据分类**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	756,798.70	562,809.15
小 计	756,798.70	562,809.15
减：坏账准备	37,839.94	
合 计	718,958.76	562,809.15

②期末无已质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

（2）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（3）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					

按信用组合计提坏账准备的应收票据	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76
其中：商业承兑汇票	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76
合 计	756,798.70	100.00	37,839.94	5.00	718,958.76

a. 组合中，采用信用组合计提坏账准备如下：

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	756,798.70	37,839.94	5.00
合 计	756,798.70	37,839.94	

（4）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据		37,839.94			37,839.94
合 计		37,839.94			37,839.94

（5）本期无实际核销的应收票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	17,547,322.53
1 至 2 年	2,239,505.54
2 至 3 年	158,213.00
3 至 4 年	80,000.00
小 计	20,025,041.07
减：坏账准备	1,172,959.28
合 计	18,852,081.79

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,025,041.07	100.00	1,172,959.28	5.86	18,852,081.79

其中：账龄组合	20,025,041.07	100.00	1,172,959.28	5.86	18,852,081.79
信用组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	20,025,041.07	100.00	1,172,959.28	5.86	18,852,081.79

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,240,514.64	100.00	721,924.21	5.45	12,518,590.43
其中：账龄组合	13,240,514.64	100.00	721,924.21	5.45	12,518,590.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,240,514.64	100.00	721,924.21	5.45	12,518,590.43

a 组合中，按信用分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,547,322.53	877,366.13	5
1 至 2 年	2,239,505.54	223,950.55	10
2 至 3 年	158,213.00	31,642.60	20
3 至 4 年	80,000.00	40,000.00	50
合计	20,025,041.07	1,172,959.28	

续

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,362,545.18	618,127.26	5.00
1 至 2 年	717,969.46	71,796.95	10.00
2 至 3 年	160,000.00	32,000.00	20.00
合计	13,240,514.64	721,924.21	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 451,035.07 元。

③本期无核销的应收账款情况

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
烟台经济技术开发区基本建设 资金管理中心	4,147,000.00	20.71	207,350.00
烟台市生态环境局海阳分局	1,927,047.17	9.62	96,352.36
山东南山铝业股份有限公司	1,030,000.00	5.14	103,000.00
烟台山水水泥有限公司	750,870.93	3.75	37,543.55
海阳市宏峰热力有限公司	707,000.00	3.53	35,350.00
合计	8,561,918.10	42.76	479,595.91

⑤本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,461,138.04	1,728,606.21
合 计	2,461,138.04	1,728,606.21

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	616,243.04
1 至 2 年	4,660.00
小 计	620,903.04
减：坏账准备	31,278.15
合 计	589,624.89

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	220,000.00	
合并范围内关联方借款	1,871,513.15	1,320,000.00
备用金	100,558.04	13,971.00
保证金	269,600.00	349,350.00

押金	30,745.00	66,880.00
小计	2,492,416.19	1,750,201.00
减：坏账准备	31,278.15	21,594.79
合计	2,461,138.04	1,728,606.21

(3) 坏账准备情况

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	21,594.79			21,594.79
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,683.36			9,683.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,278.15			31,278.15

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,683.36 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 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	是否为关联方
山东纯久环境工程有限公司	借款	220,000.00	1 年以内	8.83	11,000.00	否

烟台普晟机电科技有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	4.01	5,000.00	是
山东时代工程咨询有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年以内	3.61	4,500.00	否
迟鑫	备用金	51,897.00	1 年以内	2.08	2,594.85	否
龙口南山铝压延新材料有限公司	投标保证金	30,000.00	1 年以内	1.20	1,500.00	否
合计		491,897.00		19.73	24,594.85	-

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,153,400.00		2,153,400.00	1,980,000.00		1,980,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,153,400.00		2,153,400.00	1,980,000.00		1,980,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台恒和检测科技有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
烟台云沅环保设计院有限公司		173,400.00		173,400.00		
合计	1,980,000.00	173,400.00		2,153,400.00		

(3) 本公司没有对联营、合营企业投资。

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,756,487.87	40,659,201.70	62,852,827.29	44,846,301.81
其他业务				
合计	71,756,487.87	40,659,201.70	62,852,827.29	44,846,301.81

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-80,048.08	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,500,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,632.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,570,584.21	
所得税影响额	535,587.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,034,996.58	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.33	0.75	0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.28	0.44	0.44

烟台云泮生态环境产业发展股份有限公司

2020年4月24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