



益生环保

NEEQ : 837324

益生环保科技股份有限公司

Yisheng Environmental Protection Science
and Technology CO.,LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年12月被河北省工业和信息化厅
认定为河北省“专精特新”企业。



2018年12月被石家庄市信用协会评
为信用评价AAA级企业



2018年9月益生环保科技股份有限公司
获得《2018中华品牌商标博览会金
奖》。

2018年获得了四项专利：

1. 实用新型：“一种张力器”，专利号：ZL2018 2 0317233.8
2. 实用新型：“一种碳纤维组合填料”，专利号：ZL2018 2 1601923.2
3. 实用新型：“发光填料增强型生态浮岛”，专利号：ZL2017 1 1471985.6
4. 发明专利：“益菌生填料”，专利号：ZL2015 1 0905396.9

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益生环保	指	益生环保科技股份有限公司
会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京市高朋律师事务所
财达证券、主板券商	指	财达证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	益生环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《益生环保科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人苏辉、主管会计工作负责人王照杰及会计机构负责人（会计主管人员）赵青利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 应收账款风险	公司客户支付结算周期较长，致使期末应收账款余额较高；但该类型客户信誉良好，不能回收的风险较小。同时，公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度，并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化，公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降的经营风险。
2. 原材料价格波动风险	公司的上游行业化纤行业，受国家供给侧结构改革、环保整治等因素影响，原材料价格的波动会直接影响公司的生产成本和利润水平。若未来原材料价格上涨，公司生产成本不能有效传递给下游客户，则产品利润率会存在下行风险。
3. 税收优惠风险	公司于2016年11月，被科学技术厅、财政厅、国家税务总局和地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，公司自2016年度至2018年度三年内享受15%的企业所得税优惠税率和研发费用加计扣除。2019年将进行高新技术企业复审，如经过复审再次被认定为高新企业后，可以继续享受该项税收优惠，如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用率可能上升。
4. 市场竞争风险	环保行业是一个完全竞争的市场，随着国家环保形势的日益严峻，环保企业数量逐步增多，主要是小型企业，低端产品，低价竞争现象较为严重，扰乱了市场正常的价格秩序，打击了企

	业的研发热情，阻碍了环保行业的技术进步，也严重阻碍了企业创新以及行业持续健康发展。
5. 电子布投资及市场风险	目前，电子级玻璃纤维布项目投产，市场供不应求，若公司不能紧跟行业最新科技的发展，及时利用新技术，开发出具有先进水平的新产品，现有的产品和技术将面临竞争力下降的风险。
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	益生环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yisheng Environmental Protection Science and Technology CO.,LTD.
证券简称	益生环保
证券代码	837324
法定代表人	苏辉
办公地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许震震
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0311-82586888
传真	0311-82511777
电子邮箱	895293189@qq.com
公司网址	http://www.yishenghb.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号 050500
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	公司董事会办公室

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	2004 年 8 月 4 日
挂牌时间	2016 年 5 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境公共设施管理业 -N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业 -N7721 水污染治理 N7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	104,137,080
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	苏辉
实际控制人及其一致行动人	苏辉、许震震、尹昆、管明平、赵二军

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	91130100765176470Q	否
注册地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号	否
注册资本（元）	104,137,080	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨洪武 马静
会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 5-11 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

2019 年 3 月 27 日，王照杰通过协议方式，使得公司一致行动人发生变更，由苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆变更为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰，新增一致行动人王照杰。详细内容参见公司一致行动人变更公告 2019-001。

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	72,354,462.49	63,260,592.88	14.38%
毛利率%	36.45%	47.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,224,517.70	14,892,176.68	-31.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,533,913.48	12,338,819.80	-22.73%
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）	5.65%	8.74%	-
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）	5.27%	7.24%	-
基本每股收益	0.0982	0.143	-31.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	256,496,473.86	243,791,226.95	5.21%
负债总计	70,534,198.61	68,053,469.40	3.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,962,275.25	175,737,757.55	5.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.69	5.67%
资产负债率%（母公司）	27.50%	27.91%	-
资产负债率%（合并）	27.50%	27.91%	-
流动比率	1.58	1.52	-
利息保障倍数	4.77	7.96	-

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	-7,677,693.76	2,396,352.93	-
应收账款周转率	1.92	1.88	-
存货周转率	2.42	2.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.21%	14.63%	-
营业收入增长率%	14.38%	11.79%	-
净利润增长率%	-31.34%	12.64%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	104,137,080	104,137,080	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-89,367.81
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	907,579.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,736.21
非经常性损益合计	812,475.55
所得税影响数	121,871.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	690,604.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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	19,873,647.20	-		
应收账款	30,953,167.17	-		
应收票据及应收账款	-	50,826,814.37		
应付账款	20,984,844.91	-		
应付票据及应付账款	-	20,984,844.91		
应付利息	97,118.06	-		
其他应付款	1,365,637.20	1,462,755.26		
管理费用	4,253,451.95	2,625,128.27		
研发费用	-	1,628,323.68		

注：不对上上年期末（上上年同期）的财务数据进行调整重述。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集环保材料、设备研发、生产、销售为一体的高新技术企业，拥有三废治理设计、施工、运营资质。公司拥有六条填料生产线（针织、编织、机织、针刺、悬浮球、碎石球体）；三条滤料生产线（高温复合滤料、常温滤料、超细纤维滤料）。公司依托自身的技术优势，通过不断的技术创新占据市场高点，致力于满足下游客户需求的新产品的研发和推广，不断为公司带来收入、利润和现金流。

1、采购模式

公司采用“以产定购”方式，根据日常生产经营的需要，设置安全库存。生产部在接到公司生产安排后，生产部需向采购部提出申请，若原材料库存不足，采购部制定出采购计划。采购部根据采购计划，初步筛选供应商，经总经理确定后与选定供应商签订采购合同，并申请财务部支付合同规定的预付款。供应商供货后，经质检部检验合格后通知采购部入库，采购部确认无误后，申请财务部支付相应尾款，完成采购。并定期对主要供应商进行评审，建利合格供应商名录并动态调整。

2、生产模式

公司采用“以销定产”方式，根据客户需求，进行适用设计，再通知生产车间生产。针对需求量大，并能有效预测其需求的成品，公司适当备置通用的半成品和成品库存。生产人员按产品的工艺流程生产，得到产成品，再对样品进行检验，确认无误后通知入库，组织发货。整个生产有组织、有计划、有标准、有活动、有检查、有奖惩，达到计划到位、降低成本、增加效益、提高效率的一流生产企业。

3、销售模式

公司销售服务部负责公司产品的销售，根据产品和产能制定年度销售计划，下达销售计划给销售服务部，销售服务部员工根据计划开发客户，参加大型客户公司的投标。公司通过各种销售方式来吸引客户咨询产品和询价。收到询价后，员工进行初步报价，客户有采购意向后，双方共同协商有关产品的各项细节要求，根据这些细节销售服务部员工汇总申报财务部、副总经理，由财务部、副总经理签字确认后与客户签订相关销售合同。根据合同条款收取相应款项的同时向生产部下达生产计划，生产部完成生产后及时通知客户发货、验货，完成合同后收取相应尾款，并将销售合同归档保存。

4、研发模式

公司采取以市场为导向的自主研发模式，建立了以技术为核心，技术专家委员会为指导，销售服务部、生产部等其他部门协同支持的研发平台，为公司的研发活动提供指导意见。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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，公司管理层努力践行年度经营计划，在稳固发展的基础上，积极推进在环保领域的拓展，在提升公司整体盈利能力方面取得良好的成绩，使公司在业务规模和持续发展方面得以稳步提升。

2018 年度公司实现营业收入 7255.01 万元，较上年同期增长 14.38%，实现营业利润 10,22.45 万元，较上年同期增长-31.349%，实现归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益）953.39 万元，较上年同期增长-22.73%。

报告期内，公司总体经营情况如下：

1、公司在环保领域继续保持了行业领先优势，搭建业务和合作的立体高度。公司与桑德、国祯、北控、中工国际、河北建工等大型公司建立合作关系，与央企、国企等大客户合作已成为新常态，已经由传统的填料供应商变成了综合服务商，实现了项目的分包，输出了技术、工程、产品。与其合作必将产生强强联合优势，从而为公司整体发展积淀基础。同时整合资源承揽政府项目，不断提升公司综合竞争力，因此，公司所创造的营业规模和利润仍然保持了稳定的增长。合同的履行将对公司的经营业绩、潜在市场的广度与深度、产业优势的整合及公司品牌知名度等产生积极影响。

2、公司管理层紧紧围绕年初制定的环保领域经营目标，强化创新和提高专业水平，有步骤有规划进行环保领域综合创新拓展已经初见成效。公司在污水、烟气治理领域，已形成设计、施工、运营、售后服务、专利技术产品和设备的研发生产的全产业链。为应对竞争压力，公司在内部积极探索，苦练内功降低成本，加大专利技术和设备产品研发；在外部为客户提供个性化服务，打造从前端的规划、设计，到后续的建设、运营等一体化服务，提高产品、工程项目的附加值，最终在综合性价比和效果上创造优势，增强企业的品牌影响力，形成良性发展。

3、报告期内，在主办券商、会计师事务所公司的辅导及持续督导下，公司加强了企业化管理规范，同时不断提升公司治理水平。公司根据环保业务的发展，结合公司自身实际情况，在客户、市场环境、技术背景等方面进行优化调整，以适应环保行业的发展形势。同时加大管理投入，继续推进公司内部控制体系的健全，完善决策流程，提升管理水平，防范财务和运营风险，提升公司发展软实力。在公司内部治理水平提高的同时，公司愈加重视投资者的关系管理在公司治理结构中的地位，对各项信息均进行了充分及时的信息披露，加强与投资者及潜在投资者的有效沟通，让他们充分了解公司的投资价值，认同公司的发展前景，在保护投资者合法权益的同时，也提高了公司整体治理水平。

(二) 行业情况

2016 年 12 月发布的《“十三五”国家战略新兴产业发展规划》中明确提到要加快发展先进环保产业。大力推进实施水、大气、土壤污染防治行动计划。积极推广应用先进环保产品，促进环保服务业发展，全面提升环保产业发展水平。“十九大”报告中明确表明持续实施大气污染防治行动，要打赢蓝天保卫战。加快水污染防治，加强农业面污染防治。我国的环保行业进入迅速发展的阶段。目前环保行业是一个完全竞争的市场，大量中小型企业围绕价格、产品和服务质量展开竞争。而且我国环保行业多为中小型企业，生产规模偏小，产品结构单一，技术服务经验匮乏，行业竞争较为激烈。我公司经过多年发展，依靠品牌效应，通过经营模式的改善、差别化程度的提高，在本行业中占有较大市场份额。环保行业的市场发展潜力较大，公司重点放在技术服务和产品研发上，为用户提供最优的产品、工程、运营和服务。一方面，通过直接为用户提供服务，了解用户的需求，从而根据用户需求来提高产品的适用性；另一方面，便于进行新产品的市场推广，推进产品质量的提升。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	47,901.95	0.2%	1,312,377.30	0.54%	-96.35%
应收票据与应收账款	44,456,583.49	17.33%	50,826,814.37	20.85%	-12.53%
存货	18,790,040.55	7.33%	19,259,646.56	7.90%	-2.44%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	84,278,062.03	32.86%	79,786,945.15	24.51%	5.63%
在建工程	52,492,787.10	20.47%	59,759,772.95	9.64%	-12.16%
短期借款	43,000,000.00	16.76%	23,500,000.00	1.54%	82.98%
长期借款	1,250,000.00	0.49%	3,750,000.00	8.15%	-66.67%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年同期减少 1,264,475.35 元，下降 96.35%，主要是公司对信誉好的客户延长结算周期。
- 2、短期借款较去年同期增加 19,500,000.00 元，增幅为 82.96%，是公司增加房产抵押贷款所致；
- 3、长期借款较去年同期减少 -2,500,000.00 元，下降 66.67%，主要是偿还借款 2,500,000 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	72,354,462.49	-	63,260,592.88	-	14.38%
营业成本	45,913,237.88	63.46%	33,244,610.03	52.55%	38.7%
毛利率%	36.45%	-	47.44%	-	-
管理费用	6,002,534.82	8.3%	6,043,940.40	9.55%	-0.69%
研发费用	3,865,961.50	5.33%	2,979,166.93	4.71%	29.77%
销售费用	1,194,512.60	1.65%	1,738,822.39	2.75%	-31.3%
财务费用	3,000,529.36	4.15%	2,616,169.75	4.14%	14.69%
资产减值损失	1,052,552.98	1.45%	1,732,162.79	2.74%	-39.23%
其他收益	807,579.57	1.11%	515,400.00	0.81%	56.69%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-89,367.81	0.12%	-4,008.25	-0.1%	2,129.6%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	11,443,772.59	15.77%	14,797,152.69	23.39%	-22.66%
营业外收入	103,000.00	0.14%	2,614,823.10	4.13%	-96.06%
营业外支出	8,736.21	0.01%	122,265.58	0.19%	-92.85%
净利润	10,224,517.70	14.09%	14,892,176.68	23.54%	-31.34%

项目重大变动原因:

1. 营业成本: 公司报告期内营业成本增加 12,846,031.07 元, 一是因为公司营业收入增加 9,268,294.05 元, 二是因为生产原辅材料价格上涨, 与去年同期相比增加 10%。
2. 研发费用: 研发费用与去年同期增加 29.77%。主要原因是由于公司坚持走产学研的道路, 重视技术开发, 增加了研发投入。
3. 销售费用: 公司报告期内销售费用 1,194,512.60 与去年同期相比减少 544,309.79 元, 因去年同期宣传费用减少 329,376.44 元。
4. 资产减值损失: 公司报告期内资产减值损失与上年同期减少 39.23%。因为公司在 2018 年应收款项回款增加所致。
5. 其他收益: 公司报告期内其他收益 807,579.57 元与去年同期 515,400.00 元相比增加了 56.6%, 主要是报告期内收到城镇土地使用税减免退税 802,579.57 元所致。
6. 资产处置收益: 公司报告期内-89,367.81 元, 与去年同期-4,008.25 元相比减少了 2,129.6%, 报告期内固定资产处置损失 89,367.81 元。
7. 汇兑损益: 公司报告期内汇兑损益-42,893.82 元, 与去年同期 64,450.87 元相比减少了 166.55%, 报告期内美元对人民币同比升值 2.0%。
8. 营业外收入: 公司报告期内营业外收入 103,000.00 元与全年同期相比减少 2,511,823.10 元, 主要是去年有市人民政府上市奖励 1,500,000.00 元, “益生 L.B.E.PTECH 及图” 驰名商标奖励 100,000.00 元。
9. 营业外支出: 公司报告期内营业外 8,736.21 元, 与去年同期 122,265.58 元相比减少 113,529.37 元, 主要是去年应收账款回款损失 83,309.00 元和罚没支出 38,956.58 元。
10. 净利润: 公司报告期内营业利润 10,224,517.70 元与去年同期相比减少 4,667,658.98 元, 主要是营业成本增加 12,864,259.33 元, 营业外收入减少 2,511,823.10 。

(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	72,338,070.31	63,069,776.26	14.70%
其他业务收入	16,392.18	190,816.62	-91.41%
主营业务成本	45,903,589.24	33,057,558.17	38.88%
其他业务成本	9,648.64	187,051.86	-94.84%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
填料	24,686,364.41	34.13%	26,908,288.15	42.54%
滤料	22,809,978.82	31.53%	24,894,768.43	39.35%
电子布	5,117,380.53	7.07%	3,712,588.56	5.87%

设备	6,887,379.45	9.52%	3,807,200.18	6.02%
工程收入	11,699,487.85	16.17%	2,577,311.17	4.07%
设计服务费收入	1,137,479.25	1.57%	1,169,619.77	1.85%
合计	72,338,070.31	100.00%	63,069,776.26	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

工程收入 11,699,487.85 元，比上年同期的 2,577,311.17 元增加了 9,122,176.68 元。主要是因为公司承接环保工程项目增加。

(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	深圳市瑞清环保科技有限公司	4,960,698.28	6.86%	否
2	河北慕田峪环保建设集团有限公司	4,710,344.83	6.51%	否
3	UBESOL S.L.	4,604,632.76	6.36%	否
4	威海宇宙环保设备有限公司	4,272,209.31	5.90%	否
5	北京海斯顿水处理设备有限公司	4,178,586.01	5.78%	否
合计		22,726,471.19	31.41%	-

(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	杭州惠丰化纤有限公司	9,080,462.66	25.88%	否
2	社旗县新特玻璃纤维有限公司	3,081,431.75	8.78%	否
3	杭州苏润纤维有限公司	1,410,478.45	4.02%	否
4	河北焯和祥新材料有限公司	988,871.90	2.82%	否
5	江苏康隆迪超净科技有限公司	974,482.79	2.78%	否
合计		15,535,727.55	44.28%	-

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	-7,677,693.76	2,396,352.93	-420%
投资活动产生的现金流量净额	-5,875,124.18	-10,406,611.91	-44%
筹资活动产生的现金流量净额	12,580,342.19	1,646,754.89	664%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-7,677,693.76 较上年 10,074,046.69 元是由于购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 18,791,715.35 元。
2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 4,531,487.73 元是由于购置固定资产支出减少 4,531,487.73 元所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额增加 10,933,587.30 元是由于本期短期借款增加 19,500,000.00 元造成。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润及本公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司始终积极响应党中央精准扶贫决策，发挥自身优势，积极承担社会责任。大力实施精准扶贫工作，在县政府的鼎力支持下，在国投创益产业基金管理公司的帮助下，与贫困村贫困户签订了帮扶协议，并在贫困村建立合作加工厂。

2018 年与共青团灵寿县委共同组织“灵寿县 2018 年情系童心暖冬行动来自狗台、塔上、燕川、慈峪、谭庄等 5 个乡镇的 50 名困难学生实现新年愿望，捐赠新年礼物。

公司诚信经营、按时依法纳税、保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业的社会责任。公司坚持安全标准化管理，为顾客提供优质的产品和服务的同时，确保“零事故率”。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司经营保持稳步健康的发展，主营业务突出，行业及市场持续保持增长态势，主要财务和业务各项指标正常，与各供应商及客户保持良好的合作关系。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发能力显著增强。公司持续发展能力较好。公司无违规违法行为发生。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、环保工程施工风险

公司报告期内有从事的环保工程施工收入，环保领域的大气治理、污水治理工程从设计、施工、运营、服务，施工周期长，某一工艺环节出现误差会影响整个工程进度及款项回收。

应对措施：公司加强项目管理，完善了《项目管理制度》、《项目建设评审流程》、《工艺管理制度》，使项目负责人增强了风险意识。将可预见和不可预见风险纳入合同条款，加强履约管理，设专人负责工程预结算，及时督促业主按工程进度进行验收，提高工程款回收率。

2、技术更新换代的风险

目前公司在所生产的填料、滤料等产品在国内处于相对领先地位，但如果竞争对手率先使用先进技术推出更新换代产品将对公司产品的竞争力提出新的挑战。

应对措施：公司积极了解产业政策和市场动态，扩大研发团队、提高研发能力、加大研发投入，不断更新生产工艺、提升产品性能、提高产品质量以确保产品的市场竞争力和先进性，保持相对领先地位。

3、行业竞争加剧风险

公司所处环境保护、环境污染治理行业集中度低。行业内小公司普遍存在，由于其自身发展所限制，技术水平、议价能力偏低，存在降低产品及服务价格获取市场份额的情形出现，加剧了市场竞争。

应对措施：目前公司加大对新产品以及现有生产线改造的投入，增加产品的附加值，降低生产成本，提高生产效率，提升市场竞争力，保持市场占有率的稳定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input 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） 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	6,800,000.00	4,753,369.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	780,000.00	1,149,093.95
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,029,600.00	927,567.60

预计 2018 年公司向河北益康功能材料有限公司发生销售为 780,000.00 元，实际发生额 1,149,093.95 元，超出 369,093.95 元。对于超过预计部分的关联交易，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关

于补充确认偶发性关联交易》的议案，关联苏辉、许震震、赵二军、尹昆回避表决。因非关联董事不足半数，本议案直接提交股东大会审议。详细内容参见公司同日披露的《补充确认超出 2018 年度日常性关联交易公告》-2019-010

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
苏辉、许震震	苏辉以其持有的本公司 900 万股股份、许震震以其持有的本公司 100 万股股份为公司提供质押担保贷款 500 万元	5,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 13 日	2018-021 2018-022
石家庄互照贸易有限公司	因公司业务需要，2018 年公司与石家庄互照贸易有限公司发生交易，采购原材料 789,634.69 元。	789,634.69	已事后补充履行	2019 年 4 月 22 日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股股东苏辉、许震震为公司拆入资金无偿提供担保，以缓解公司资金压力，关联方不向公司收取任何费用，有利于公司业务发展，不存在损害公司利益的情形。

此偶发性关联交易已经公司第二届第二次董事会审议通过，详细内容参见公司于 2018 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统网站发布的公告，公告编号:2018-021，2018-022。

2018 年公司与石家庄互照贸易有限公司发生交易，采购原材料 789,634.69 元，公司第二届董事会第五次会议审议了《关于补充确认偶发性关联交易》的议案，关联苏辉、许震震、赵二军、尹昆回避表决。因非关联董事不足半数，本议案直接提交 2018 年度股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具承诺，不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、关联交易及资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺，尽可能的避免和减少与公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不利用公司实际

控制人的地位，直接或通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产	抵押	46,476,527.03	18.12%	抵押贷款
设备	抵押	4,430,724.51	1.73%	售后回租
设备	抵押	4,102,564.10	1.6%	融资租赁
总计	-	55,009,815.64	21.45%	-

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	33,690,332	32.35%	-441,874	33,248,458	31.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,763,648	15.14%	0	15,763,648	15.14%	
	董事、监事、高管	16,226,917	15.58%	192,795	16,034,122	15.40%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	70,446,748	67.65%	441,874	70,888,622	68.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,925,940	50.82%	0	52,925,940	50.82%	
	董事、监事、高管	55,446,748	53.24%	-192,795	55,639,543	53.43%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		104,137,080	-	0	104,137,080	-	
普通股股东人数							93

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏辉	36,524,360	-	36,524,360	35.07%	27,920,770	8,603,590
2	贫困地区产业发展基金有限公司	15,000,000	-	15,000,000	14.40%	15,000,000	-
3	许震震	8,655,121	-	8,655,121	8.31%	6,616,341	2,038,780
4	管明平	7,969,950	-	7,969,950	7.65%	6,092,462	1,877,488
5	赵二军	7,904,046	-	7,904,046	7.59%	6,084,284	1,819,762
合计		76,053,477	0	76,053,477	73.02%	61,713,857	14,339,620

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆为一致行动人，除此之外，前五名股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

本公司控股股东为苏辉先生，截止报告期末，苏辉先生持有公司 36,524,360 股，持股比例为 35.07%。

苏辉先生，男，汉族，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员。毕业于河北大学民商学专业，硕士研究生学历。工作与学习经历如下：

2008 年 6 月毕业于天津工业大学；2012 年 6 月毕业于河北大学政法学院；2012 年 7 月至 2014 年 11 月担任河北益生环保科技有限公司业务一部部长、生产技术部部长、总经理助理；2014 年 12 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技有限公司董事长、总经理；2015 年 6 月至今担任益生环保科技股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆，五人一直担任公司董事。上述五人持有公司 68,689,588 股份，持股比例 65.95%，认定为公司的共同实际控制人。

苏辉先生，男，汉族，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国共产党党员。毕业于河北大学民商学专业，硕士研究生学历。工作与学习经历如下：

2008 年 6 月毕业于天津工业大学；2012 年 6 月毕业于河北大学政法学院；2012 年 7 月至 2014 年 11 月担任河北益生环保科技股份有限公司业务一部部长、生产技术部部长、总经理助理；2014 年 12 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技股份有限公司董事长、总经理；2015 年 6 月至今担任益生环保科技股份有限公司董事长、总经理。

许震震女士，董事、副总经理、董事会秘书，任期三年，女，1966 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 7 月毕业于河北经贸大学；1982 年 10 月至 1997 年 10 月期间担任灵寿县棉织厂质检员、统计员；1997 年 11 月至 2004 年 7 月期间担任益康公司办公室主任、工会主席、监事会主席、董事、副总经理；2004 年 8 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技有限公司董事、副总经理；2015 年 6 月至今担任益生环保科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

赵二军先生，董事、副总经理，任期三年，男，1956 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月毕业于河北农业大学；1976 年 3 月至 1977 年 6 月在灵寿县建筑公司工作；1977 年 7 月至 1990 年 12 月担任灵寿县棉织厂业务科长；1991 年 1 月至 1994 年 12 月担任灵寿县麻纺厂副厂长；1995 年 1 月至 1997 年 10 月担任灵寿县棉织厂副厂长；1997 年 11 月至 2014 年 9 月担任益康公司副总经理；1997 年 11 月至 2015 年 9 月担任益康公司董事；2000 年 9 月至 2015 年 12 月担任益发公司董事；2004 年 8 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技有限公司董事、副总经理；2015 年 6 月至今担任益生环保科技股份有限公司董事、副总经理。

管明平先生，董事、副总经理，任期三年，男，1959 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1976 年 7 月毕业于黑龙江省 854 农场一中；1976 年 10 月至 1984 年 12 月在黑龙江 854 农场工作；1985 年 4 月至 1996 年 10 月担任灵寿县棉织厂副厂长；1997 年 11 月至 2014 年 9 月担任益康公司副总经理；1997 年 11 月至 2015 年 9 月担任益康公司董事；2004 年 8 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技有限公司董事、副总经理；2015 年 6 月至今担任益生环保科技股份有限公司董事、副总经理。

尹昆先生，董事、副总经理，任期三年，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 7 月毕业于河北政法职业学院；2013 年 8 月至 2014 年 5 月期间先后在河北益生环保

科技有限公司滤料车间、设备科工作；2014年6月至2015年6月担任河北益生环保科技有限公司采购部部长，2015年6月至2016年5月担任益生环保科技股份有限公司采购部部长；2014年12月至2015年6月担任河北益生环保科技有限公司董事；2015年6月至今担任益生环保科技股份有限公司董事，2016年6月担任公司副总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行	5,000,000	5.80725%	2018-7-23 至 2019-7-22	否
抵押贷款	灵寿县农村信用合作联社	5,000,000	4.35%	2018-10-15 至 2019-10-14	否
抵押贷款	灵寿县农村信用合作联社	14,500,000	9.135%	2018-10-12 至 2019-10-11	否
抵押贷款	灵寿县农村信用合作联社	18,500,000	4.35%	2018-10-12 至 2019-10-11	否
保证借款	国家开发银行股份有限公司河北省分行	1,250,000	1.20%	2018-1-1 至 2020-12-9	否
售后回租	浩瀚（上海）融资租赁有限公司	5,000,000	3.50%	2017-4-14 至 2020-4-14	否
融资租赁	上海云城融资租赁有限公司	4,500,000	3.55%	2017-6-21 至 2020-6-21	否
合计	-	53,750,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

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	任期	是否在公司 领取薪酬
苏辉	董事长、总经理	男	1984年1月	硕士研究生	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
邱明明	董事	男	1990年3月	硕士研究生	2018年7月5日 -2021年7月4日	否
许震震	董事、常务副总经理、 董事会秘书	女	1966年4月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
尹昆	董事、副总经理	男	1987年10月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
管明平	董事、副总经理	男	1959年3月	高中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
赵二军	董事、副总经理	男	1956年12月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
王照杰	董事、财务总监	男	1973年7月	本科	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
张拴中	监事会主席	男	1972年7月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
赵伟同	监事	男	1991年11月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
陈春霞	职工监事	女	1973年2月	初中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
傅青峰	职工监事	女	1969年9月	高中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
左永刚	监事	男	1983年10月	本科	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
苏辉	董事长、总经理	36,524,360	-	36,524,360	35.07%	-
邱明明	董事	-	-	-	-	-
许震震	董事、副总经理、 董事会秘书	8,655,121	-	8,655,121	8.31%	-
管明平	董事、副总经理	7,969,950	-	7,969,950	7.65%	-
赵二军	董事、副总经理	7,904,046	-	7,904,046	7.59%	-
尹昆	董事、副总经理	7,636,111	-	7,636,111	7.33%	-
王照杰	董事、财务总监	535,501	-	535,501	0.51%	-
张拴中	监事会主席	208,908	-	208,908	0.20%	-
左永刚	监事	281,806	-	281,806	0.27%	-
赵伟同	监事	753,592	-	753,592	0.72%	-
陈春霞	职工监事	-	-	-	-	-
傅青峰	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	70,469,395	0	70,469,395	67.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏辉	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届
邱明明	董事	换届	董事	换届
管明平	董事	换届	董事	换届
许震震	董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届
赵二军	董事	换届	董事	换届
尹昆	董事	换届	董事	换届
王照杰	董事、财务总监	换届	董事、财务总监	换届
张拴中	监事、监事会主席	换届	监事、监事会主席	换届
赵伟同	监事	换届	监事	换届
傅青峰	监事	换届	监事	换届
陈春霞	监事	换届	监事	换届
姜敏	监事	离任	无	个人原因
左永刚	无	新任	监事	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

左永刚，男，1983年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001年7月毕业于行唐一中；2001年10月至2012年3月在河北益康功能材料有限公司工作；2012年4月至2014年6月担任河北益生环保科技有限公司车间主任；2014年7月至今担任益生环保科技股份有限公司总经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	22
生产人员	70	71
销售人员	10	12
技术人员	17	16
财务人员	4	4
员工总计	124	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	15	14
专科	29	30
专科以下	77	78
员工总计	124	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规文件，与全员签订《劳动合同》，同时建立规范的薪酬体系，向员工支付薪酬包括薪金、津贴和奖金。依据《中华人民共和国社会保障法》，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业的社会保险和住房公积金。同时为员工提供交通、通讯、用餐等补贴。公司尊重每一位员工并珍惜他们对公司的贡献，不断完善员工职业生涯规划及薪酬制度，达到公司与员工共同成长和发展的目的。

2、员工培训计划：公司重视人才的培养与开发，为提升员工的综合素质和专业技能，公司针对员工培训成立了专门的培训团队，以提升员工能力为导向，有针对性地对员工的年龄、受教育程度、任职岗位等情况，量身打造涵盖通用素质、专业知识技能、专业素质类的培训课程。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》和《公司章程》、《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定的相关法律法规及规范性文件的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。

为确保股东、董事、监事职权的有效履行，规范股东大会、董事会及监事会的组织行为，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《生产管理制度》、《安全生产管理制度》、《设备维护管理制度》等规章制度。报告期内，公司共召开了2次股东大会、6次董事会和4次监事会，股东大会、董事会、监事会能够按照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则依法独立运行，并履行各自的权利、义务，会议程序合法合规。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事聘任、投资、融资、关联交易、对外担保等重大事项的决策都是按照《公司章程》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》的规定，履行了规定的程序。截止报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2018年4月16日召开第一届董事会第十三次会议审议通过《2017年度总经理工作报告》、审议通过《2017年度董事会工作报告》、审议通过《关于2017年度审计报告的议案》、审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、审议通过《关于公司〈2017年度财务决算报告〉和〈2018年度财务预算报告〉的议案》、审议通过《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告的议案》、审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、审议通过《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2018年6月18日召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于选举苏辉担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举邱明明担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举许震震担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举管明平担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举赵二军担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举尹昆担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举王照杰担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>3、2018年7月5日召开第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举苏辉为第二届董事会董事长的议案》、审议通过《关于聘任苏辉为公司总经理的议案》、审议通过《关于聘任许震震为公司副总经理的议案》、审议通过《关于聘任管明平为公司副总经理的议案》、审议通过《关于聘任赵二军为公司副总经理的议案》、审议通过《关于聘任尹昆为公司副总经理的议案》、审议通过《关于聘任许震震为公司董事会秘书的议案》、审议通过《关于聘任王照杰为公司财务总监的议案》</p> <p>4、2018年7月12日召开第二届董事会第二次</p>

		<p>会议审议通过《关于公司关联方向中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行申请贷款提供股权质押担保的偶发性关联交易的议案》</p> <p>5、2018年8月17日召开第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、审议通过《关于变更公司会计政策的议案》、审议通过《关于公司2018年上半年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告的议案》</p> <p>6、2018年9月9日召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司向灵寿县农村信用联社股份有限公司申请贷款的议案》</p>
监事会	4	<p>1、2018年4月16日召开第一届监事会第六次会议、审议通过《2017年度监事会工作报告》、审议通过《关于2017年度审计报告的议案》、审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、审议通过《关于〈公司2017年度财务决算报告〉和〈2018年度财务预算报告〉的议案》、审议通过《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、审议通过《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司2017年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告》、提请公司股东大会审议批准《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》</p> <p>2、2018年6月11日召开第一届监事会第七次会议审议通过《关于选举张拴中担任第二届监事会监事的议案》、审议通过《关于选举赵伟同担任第二届监事会监事的议案》、审议通过《关于选举左永刚担任第二届监事会监事的议案》</p> <p>3、2018年7月5日召开第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举张拴中为第二届监事会主席的议案》</p> <p>4、2018年8月17日召开第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》、审议通过《关于变更公司会计政策的议案》</p>
股东大会	2	<p>1、2018年5月8日召开2017年年度股东大会会议审议通过《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、审议通过《关于2017年度审计报告的议案》、审议通过《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、审议通过《关于公司〈2017年度财务决算报告〉和〈2018</p>

		<p>年度财务预算报告》的议案》、审议通过《关于〈公司 2017 年度利润分配预案〉的议案》、审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告的议案》、审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、审议通过《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>2、2018 年 7 月 5 日召开 2018 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于选举苏辉担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举邱明明担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举许震震担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举管明平担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举赵二军担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举尹昆担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举王照杰担任第二届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举张拴中担任第二届监事会监事的议案》、审议通过《关于选举赵伟同担任第二届监事会监事的议案》、审议通过《关于选举左永刚担任第二届监事会监事的议案》</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

报告期内公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者或潜在投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及各类规章制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司还公开了电子信箱、联系电话。投资者可以通过信箱或电话向公司提出问题和了解情况，董事会秘书会及时回复或解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平衡运行。

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

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司各项制度，执行情况良好。

公司第二届董事会第五次会议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，加大对年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强对年报信息披露相关责任人员的问责机制。

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	瑞华审字[2019]13050024 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	杨洪武 马静
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

瑞华审字[2019]13050024 号

益生环保科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了益生环保科技股份有限公司（以下简称“益生环保”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了益生环保 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益生环保，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

益生环保管理层对其他信息负责。其他信息包括益生环保 2018 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估益生环保的持续经营能力，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益生环保、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益生环保的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对益生环保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益生环保不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杨洪武

中国·北京 中国注册会计师：马静

2019年4月18日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	47,901.95	1,312,377.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	44,456,583.49	50,826,814.37
预付款项	六、3	43,001,114.02	17,783,436.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	478,200.00	1,913,842.25
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,790,040.55	19,259,646.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		89,716.43
流动资产合计		106,773,840.01	91,185,833.10

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、7	360,242.45	319,763.71
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、8	84,278,062.03	79,786,945.15
在建工程	六、9	52,492,787.10	59,759,772.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	12,098,937.23	12,397,040.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	492,605.04	341,871.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		149,722,633.85	152,605,393.85
资产总计		256,496,473.86	243,791,226.95
流动负债：			
短期借款	六、12	43,000,000.00	23,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	12,008,837.21	20,984,844.91
预收款项	六、14	605,698.31	3,513,230.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	4,350,918.37	4,908,799.01
应交税费	六、16	2,853,560.17	3,021,003.68
其他应付款	六、17	912,808.68	1,462,755.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	4,044,039.35	2,618,997.40
其他流动负债			
流动负债合计		67,775,862.09	60,009,630.95
非流动负债：			

长期借款	六、19	1,250,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	1,508,336.52	4,293,838.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,758,336.52	8,043,838.45
负债合计		70,534,198.61	68,053,469.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	104,137,080.00	104,137,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	34,726,232.93	34,726,232.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	4,918,170.40	3,895,718.63
一般风险准备			
未分配利润	六、24	42,180,791.92	32,978,725.99
归属于母公司所有者权益合计		185,962,275.25	175,737,757.55
少数股东权益			
所有者权益合计		185,962,275.25	175,737,757.55
负债和所有者权益总计		256,496,473.86	243,791,226.95

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,354,462.49	63,260,592.88
其中：营业收入	六、25	72,354,462.49	63,260,592.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			

其中：营业成本	六、25	45,913,237.88	33,244,610.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	599,572.52	619,959.65
销售费用	六、27	1,194,512.60	1,738,822.39
管理费用	六、28	6,002,534.82	6,043,940.40
研发费用	六、29	3,865,961.50	2,979,166.93
财务费用	六、30	3,000,529.36	2,616,169.75
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、31	1,052,552.98	1,732,162.79
加：其他收益	六、32	807,579.57	515,400.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-89,367.81	-4,008.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,443,772.59	14,797,152.69
加：营业外收入	六、34	103,000.00	2,614,823.10
减：营业外支出	六、35	8,736.21	122,265.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,538,036.38	17,289,710.21
减：所得税费用	六、36	1,313,518.68	2,397,533.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,224,517.70	14,892,176.68
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）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,224,517.70	14,892,176.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,224,517.70	14,892,176.68
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0982	0.143
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0982	0.143

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,113,781.18	55,481,925.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,830,417.20	4,645.17
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,542.28	3,959,221.63
经营活动现金流入小计		68,486,740.66	59,445,791.81
购买商品、接受劳务支付的现金		56,765,725.97	37,974,010.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,736,731.95	5,093,920.30
支付的各项税费		5,650,711.52	6,306,128.33
支付其他与经营活动有关的现金		6,011,264.98	7,675,380.23
经营活动现金流出小计		76,164,434.42	57,049,438.88
经营活动产生的现金流量净额		-7,677,693.76	2,396,352.93
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		77,586.21	
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		77,586.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,952,710.39	10,406,611.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,952,710.39	10,406,611.91
投资活动产生的现金流量净额		-5,875,124.18	-10,406,611.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,500,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,242,500.00
筹资活动现金流入小计		61,500,000.00	27,742,500.00
偿还债务支付的现金		43,482,197.33	20,406,676.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,052,375.24	4,605,886.94
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		2,385,085.24	1,083,182.17
筹资活动现金流出小计		48,919,657.81	26,095,745.11
筹资活动产生的现金流量净额		12,580,342.19	1,646,754.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.40	-0.15
五、现金及现金等价物净增加额		-972,475.35	-6,363,504.24
加：期初现金及现金等价物余额		1,020,377.30	7,383,881.54
六、期末现金及现金等价物余额		47,901.95	1,020,377.30

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	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	104,137,080.00				34,726,232.93				3,895,718.63		32,978,725.99		175,737,757.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,137,080.00				34,726,232.93				3,895,718.63		32,978,725.99		175,737,757.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,022,451.77		9,202,065.93		10,224,517.70
（一）综合收益总额											10,224,517.70		10,224,517.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,022,451.77	-1,022,451.77			
1. 提取盈余公积								1,022,451.77	-1,022,451.77			
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												
(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	104,137,080.00				34,726,232.93			4,918,170.40	42,180,791.92			185,962,275.25

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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	104,137,080.00				34,726,232.93				2,406,500.96		21,658,508.58		162,928,322.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,137,080.00				34,726,232.93				2,406,500.96		21,658,508.58		162,928,322.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,489,217.67		11,320,217.41	1,489,217.67		12,809,435.08
(一)综合收益总额										14,892,176.68			14,892,176.68
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,489,217.67	-3,571,959.27				-2,082,741.60
1. 提取盈余公积							1,489,217.67	-1,489,217.67				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,082,741.60				-2,082,741.60
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												
(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	104,137,080.00			34,726,232.93				3,895,718.63		32,978,725.99		175,737,757.550

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

益生环保科技股份有限公司

2018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

益生环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系河北益生环保科技有限公司（以下简称“益生环保公司”），益生环保公司成立于2004年7月24日，系由苏亿位、赵二军、尹庆元、管明平、许震震、栗文清、祁振军、吴建玲、曹芹菊、姜大兴、晋书平、罗五多、赵兰竹、韩英锋、陈兵建、王志国、赵川、尹群芳、刘双锁、孙金保、陈书芳、邢成芹、谷翠菊、赵国庆等共同出资设立。公司成立时注册资本为121.20万元，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例（%）
苏亿位	货币	236,000.00	19.4800
赵二军	货币	187,000.00	15.4290
尹庆元	货币	145,000.00	11.9637
管明平	货币	145,000.00	11.9637
许震震	货币	145,000.00	11.9637
尹群芳	货币	65,000.00	5.3630
栗文清	货币	63,000.00	5.1980
祁振军	货币	50,000.00	4.1254
孙金保	货币	46,000.00	3.7954
曹芹菊	货币	29,000.00	2.3927
姜大兴	货币	25,000.00	2.0627
陈兵建	货币	21,000.00	1.7327
晋书平	货币	12,000.00	0.9901
谷翠菊	货币	4,000.00	0.3300
罗五多	货币	4,000.00	0.3300
王志国	货币	4,000.00	0.3300
赵兰竹	货币	4,000.00	0.3300
韩英锋	货币	4,000.00	0.3300
陈书芳	货币	4,000.00	0.3300
吴建玲	货币	4,000.00	0.3300

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例 (%)
邢成芹	货币	4,000.00	0.3300
赵国庆	货币	4,000.00	0.3300
刘双锁	货币	4,000.00	0.3300
赵川	货币	3,000.00	0.2475
合计		1,212,000.00	100.00

上述出资已经河北华益德会计师事务所有限公司审验并于 2004 年 7 月 27 日出具了华益德验资 (2004) 97 号验资报告。

2004 年 11 月 21 日, 根据第三次股东会决议, 益生环保公司增加注册资本到 498.00 万元, 增资额由各股东按原出资比例认缴。增加的注册资本 376.80 万元, 业经过河北华益德会计师事务所有限公司进行审验, 并于 2004 年 11 月 30 日出具了华益德验资 (2004) 131 号验资报告。

本次增资后, 各股东出资明细情况如下:

单位: 元

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例 (%)
苏亿位	货币	969,300.00	19.4639
赵二军	货币	768,100.00	15.4237
尹庆元	货币	595,500.00	11.9578
管明平	货币	595,500.00	11.9578
许震震	货币	595,500.00	11.9578
尹群芳	货币	267,000.00	5.3614
栗文清	货币	260,000.00	5.2209
祁振军	货币	205,400.00	4.1245
孙金保	货币	190,100.00	3.8173
曹芹菊	货币	119,100.00	2.3916
姜大兴	货币	102,700.00	2.0622
陈兵建	货币	86,200.00	1.7309
晋书平	货币	49,300.00	0.9900
谷翠菊	货币	16,400.00	0.3293
罗五多	货币	16,400.00	0.3293
王志国	货币	16,400.00	0.3293
赵兰竹	货币	16,400.00	0.3293

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例(%)
韩英锋	货币	16,400.00	0.3293
陈书芳	货币	16,400.00	0.3293
吴建玲	货币	16,400.00	0.3293
邢成芹	货币	16,400.00	0.3293
赵国庆	货币	16,400.00	0.3293
刘双锁	货币	16,400.00	0.3293
赵川	货币	12,300.00	0.2470
合计		4,980,000.00	100.00

2010年5月25日益生环保公司召开临时股东会决议，决定将注册资本金由498.00万元变更为1,500.00万元，其中有1,001.94万元由股东以货币方式认缴，其余0.06万元以公司资本公积转增（即孙金保0.03万元、栗文清0.03万元），其他股东不以资本公积同比例增资，并通过了章程修正案。增加的注册资本1,001.94万元，业经过河北金诺达会计师事务所有限公司进行审验，并于2010年6月13日出具了冀金诺达（2010）审验字第003号验资报告，验资报告中指出截止2010年6月13日，已收到苏亿位等新增注册资本合计人民币1,002.00万元，其中以货币出资1,001.94万元，资本公积出资0.06万元。

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单

位：元

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
苏亿位	3,003,100.00		3,003,100.00	20.0207
赵二军	2,379,739.00		2,379,739.00	15.8649
尹庆元	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
管明平	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
许震震	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
尹群芳	827,224.00		827,224.00	5.5148
栗文清	806,165.00	300.00	806,465.00	5.3764
祁振军	205,400.00		205,400.00	1.3693
孙金保	589,600.00	300.00	589,900.00	3.9327
曹芹菊	368,998.00		368,998.00	2.4600

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
姜大兴	318,187.00		318,187.00	2.1212
陈兵建	267,066.00		267,066.00	1.7804
晋书平	152,742.00		152,742.00	1.0183
谷翠菊	50,811.00		50,811.00	0.3387
罗五多	50,811.00		50,811.00	0.3387
王志国	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵兰竹	50,811.00		50,811.00	0.3387
韩英锋	50,811.00		50,811.00	0.3387
陈书芳	50,811.00		50,811.00	0.3387
吴建玲	50,811.00		50,811.00	0.3387
邢成芹	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵国庆	50,811.00		50,811.00	0.3387
刘双锁	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵川	38,108.00		38,108.00	0.2541
合计	14,999,400.00	600.00	1,500,000,000.00	100.00

2013年2月5日，益生环保公司召开董事会议，会议决定：一、增加王建强、王照杰、张建英、陈永卫、许利平、左永刚、周方亮、李彦宾、晋书昌、张书和、尹军强、张建强、孙翠云、冯振秀、陈杰春、张春香、赵志英、孟金辉、赵青利、王洋、罗晓霞、张栓中、靳卫民、尚东利、陈永锋、付建平、苗振平等为公司股东；二、将注册资本增加到3,244.4487万元；三、将股东祁振军的股份转让给孟荣珍。四、减少股东陈兵建。2013年2月16日召开股东会议，通过上述决议。

2013年2月25日，该增资事项由石家庄平正瑞鑫会计师事务所出具了编号为平瑞验字[2013]第06号的验资报告。

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单

位：元

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
苏亿位	5,721,343.00		5,721,343.00	17.6343

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
赵二军	4,533,750.00		4,533,750.00	13.9739
尹庆元	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
管明平	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
许震震	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
尹群芳	827,224.00		827,224.00	2.5497
栗文清	1,306,165.00	300.00	1,306,465.00	4.0268
孟荣珍	205,400.00		205,400.00	0.6331
孙金保	1,589,600.00	300.00	1,589,900.00	4.9004
曹芹菊	368,998.00		368,998.00	1.1373
姜大兴	1,022,517.00		1,022,517.00	3.1516
晋书平	524,424.00		524,424.00	1.6164
谷翠菊	60,811.00		60,811.00	0.1874
罗五多	50,811.00		50,811.00	0.1566
王志国	254,736.00		254,736.00	0.7851
赵兰竹	214,279.00		214,279.00	0.6604
韩英锋	226,417.00		226,417.00	0.6979
陈书芳	212,257.00		212,257.00	0.6542
吴建玲	50,811.00		50,811.00	0.1566
邢成芹	214,279.00		214,279.00	0.6604
赵国庆	212,257.00		212,257.00	0.6542
刘双锁	222,371.00		222,371.00	0.6854
赵川	202,177.00		202,177.00	0.6231
王建强	72,823.00		72,823.00	0.2245
王照杰	201,142.00		201,142.00	0.6200
张建英	68,777.00		68,777.00	0.2120
陈永卫	172,823.00		172,823.00	0.5327
许利平	222,823.00		222,823.00	0.6868
左永刚	172,823.00		172,823.00	0.5327
周方亮	368,777.00		368,777.00	1.1366

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
李彦宾	72,823.00		72,823.00	0.2245
晋书昌	118,777.00		118,777.00	0.3661
张书和	111,257.00		111,257.00	0.3429
尹军强	101,142.00		101,142.00	0.3117
张建强	101,142.00		101,142.00	0.3117
孙翠云	72,823.00		72,823.00	0.2245
冯振秀	101,142.00		101,142.00	0.3117
陈杰春	472,823.00		472,823.00	1.4573
张春香	86,983.00		86,983.00	0.2681
赵志英	86,983.00		86,983.00	0.2681
孟金辉	82,937.00		82,937.00	0.2556
赵青利	568,777.00		568,777.00	1.7531
王洋	72,823.00		72,823.00	0.2245
罗晓霞	72,823.00		72,823.00	0.2245
张拴中	111,257.00		111,257.00	0.3429
靳卫民	101,142.00		101,142.00	0.3117
尚东利	62,708.00		62,708.00	0.1933
陈永锋	100,000.00		100,000.00	0.3082
付建平	50,000.00		50,000.00	0.1541
苗振平	50,000.00		50,000.00	0.1541
合计	32,443,887.00	600.00	32,444,487.00	100.00

2014年10月25日，益生环保公司召开临时股东会会议，会议决定：1、同意公司股东靳卫民将其持有本公司0.29%的股权（认缴金额95,437.80元，实缴金额95,437.80元）转让给公司股东许利平。2、同意公司股东王洋将其持有本公司0.22%的股权（认缴金额72,823.00元，实缴金额72,823.00元）全部转让给李勇。3、同意公司股东孟荣珍将其持有本公司0.49%的股权（认缴金额155,400.00元，实缴金额155,400.00元）全部转让给本公司其他多名股东。三、同意公司将注册资本金增加18,555,513.00元，增加后注册资本为51,000,000.00元。本次增资其中由货币资金出资4,085,706.35元，未分配利润转增资本14,469,806.65元。

2015年1月1日，该增资事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为瑞华验字[2015]第13020001号的验资报告。

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单

位：元

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
苏亿位	6,473,995.34		2,563,922.83	9,037,918.17	17.72
赵二军	5,130,172.47		2,031,723.16	7,161,895.63	14.04
尹庆元	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
许震震	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
管明平	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
孙金保	1,798,754.03	300.00	712,486.72	2,511,540.75	4.92
栗文清	1,478,032.68	300.00	585,470.13	2,063,802.81	4.05
姜大兴	1,157,030.84		458,223.65	1,615,254.49	3.17
尹群芳	936,046.71		370,706.40	1,306,753.11	2.56
赵青利	643,600.58		254,887.76	898,488.34	1.76
晋书平	593,412.86		235,011.72	828,424.58	1.62
陈杰春	535,023.66		211,887.61	746,911.27	1.46
曹芹菊	417,540.31		165,360.19	582,900.50	1.14
周方亮	417,290.24		165,261.16	582,551.40	1.14
王志国	288,246.95		114,155.62	402,402.57	0.79
韩英锋	256,202.54		101,464.94	357,667.48	0.70
许利平	360,128.55		142,623.18	502,751.73	0.99
刘双锁	251,624.28		99,651.79	351,276.07	0.69
邢成芹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵兰竹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵国庆	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
陈书芳	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
孟荣珍	50,000.00		22,406.65	72,406.65	0.14
赵川	228,773.73		90,602.19	319,375.92	0.63
王照杰	227,602.57		90,138.38	317,740.95	0.62

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
左永刚	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
陈永卫	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
晋书昌	134,402.31		53,227.90	187,630.21	0.37
张书和	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
张拴中	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
靳卫民	6,454.60		2,556.24	9,010.84	0.02
冯振秀	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
张建强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
尹军强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
陈永锋	113,155.17		44,813.30	157,968.47	0.31
张春香	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
赵志英	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
孟金辉	93,847.50		37,166.81	131,014.31	0.26
李勇	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
罗晓霞	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
孙翠云	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
李彦宾	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
王建强	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
张建英	77,824.73		30,821.25	108,645.98	0.21
尚东利	70,957.34		28,101.53	99,058.87	0.19
谷翠菊	68,810.79		27,251.42	96,062.21	0.19
罗五多	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
吴建玲	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
付建平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
苗振平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
合计	36,529,593.35	600.00	14,469,806.65	51,000,000.00	100.00

2014年11月28日，益生环保公司召开临时股东会会议，会议决定：1、同意公司股东苏亿位将其持有的占公司17.72%的股权（认缴注册资本金9,037,918.17元，实缴9,037,987.17元）转让给苏辉；2、同意公司股东尹庆元

将其持有的占公司 10.89%的股权（认缴注册资本金 5,552,544.42 元，实缴 5,552,544.42 元）转让给尹昆；3、同意公司股东姜大兴将其持有的占公司 3.17%的股权（认缴注册资本金 1,615,254.49 元，实缴 1,615,254.49 元）转让给姜敏；4、同意公司股东晋书平将其持有的占公司 1.62%的股权（认缴注册资本金 828,424.58 元，实缴 828,424.58 元）转让给赵伟同。股权转让后，重新调整了董事会，选举苏辉为董事长。

本次股权转让后，各股东出资明细情况如下：

单

位：元

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
苏辉	6,473,995.34		2,563,922.83	9,037,918.17	17.72
赵二军	5,130,172.47		2,031,723.16	7,161,895.63	14.04
尹昆	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
许震震	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
管明平	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
孙金保	1,798,754.03	300.00	712,486.72	2,511,540.75	4.92
栗文清	1,478,032.68	300.00	585,470.13	2,063,802.81	4.05
姜敏	1,157,030.84		458,223.65	1,615,254.49	3.17
尹群芳	936,046.71		370,706.40	1,306,753.11	2.56
赵青利	643,600.58		254,887.76	898,488.34	1.76
赵伟同	593,412.86		235,011.72	828,424.58	1.62
陈杰春	535,023.66		211,887.61	746,911.27	1.46
曹芹菊	417,540.31		165,360.19	582,900.50	1.14
周方亮	417,290.24		165,261.16	582,551.40	1.14
王志国	288,246.95		114,155.62	402,402.57	0.79
韩英锋	256,202.54		101,464.94	357,667.48	0.70
许利平	360,128.55		142,623.18	502,751.73	0.99
刘双锁	251,624.28		99,651.79	351,276.07	0.69
邢成芹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵兰竹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵国庆	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
陈书芳	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
孟荣珍	50,000.00		22,406.65	72,406.65	0.14
赵川	228,773.73		90,602.19	319,375.92	0.63
王照杰	227,602.57		90,138.38	317,740.95	0.62
左永刚	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
陈永卫	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
晋书昌	134,402.31		53,227.90	187,630.21	0.37
张书和	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
张拴中	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
靳卫民	6,454.60		2,556.24	9,010.84	0.02
冯振秀	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
张建强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
尹军强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
陈永锋	113,155.17		44,813.30	157,968.47	0.31
张春香	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
赵志英	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
孟金辉	93,847.50		37,166.81	131,014.31	0.26
李勇	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
罗晓霞	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
孙翠云	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
李彦宾	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
王建强	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
张建英	77,824.73		30,821.25	108,645.98	0.21
尚东利	70,957.34		28,101.53	99,058.87	0.19
谷翠菊	68,810.79		27,251.42	96,062.21	0.19
罗五多	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
吴建玲	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
付建平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
苗振平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
合计	36,529,593.35	600.00	14,469,806.65	51,000,000.00	100.00

2015年6月19日，益生环保公司召开临时股东会会议，决定以2014年12月31日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司2014年12月31日净资产进行了审计，并出具了瑞华专审字[2015]13020014号《审计报告》。北京国融兴华资产评估有限责任公司对本公司2014年12月31日净资产进行了评估，并出具的国融兴华评报字[2015]第050010号《评估报告》。

2015年6月25日，石家庄市工商行政管理局核准了有限公司整体变更为益生环保科技股份有限公司的登记事项，本公司取得了注册号为130100000155350的《营业执照》，注册资本为5,100.00万元。整体变更后，公司的股权结构为：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
苏辉	9,037,918.00	17.72
赵二军	7,161,896.00	14.04
尹昆	5,552,544.00	10.89
许震震	5,552,544.00	10.89
管明平	5,552,544.00	10.89
孙金保	2,511,541.00	4.92
栗文清	2,063,803.00	4.05
姜敏	1,615,255.00	3.17
尹群芳	1,306,753.00	2.56
赵青利	898,488.00	1.76
赵伟同	828,425.00	1.62
陈杰春	746,911.00	1.46
曹芹菊	582,901.00	1.14
周方亮	582,551.00	1.14
王志国	402,403.00	0.79
韩英锋	357,668.00	0.70
许利平	502,752.00	0.99
刘双锁	351,276.00	0.69

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
邢成芹	338,493.00	0.66
赵兰竹	338,493.00	0.66
赵国庆	335,299.00	0.66
陈书芳	335,299.00	0.66
孟荣珍	72,407.00	0.14
赵川	319,376.00	0.63
王照杰	317,741.00	0.62
左永刚	273,006.00	0.54
陈永卫	273,006.00	0.54
晋书昌	187,630.00	0.37
张书和	175,751.00	0.34
张拴中	175,751.00	0.34
靳卫民	9,011.00	0.02
冯振秀	159,773.00	0.31
张建强	159,773.00	0.31
尹军强	159,773.00	0.31
陈永锋	157,969.00	0.31
张春香	137,406.00	0.27
赵志英	137,406.00	0.27
孟金辉	131,014.00	0.26
李勇	115,037.00	0.23
罗晓霞	115,037.00	0.23
孙翠云	115,037.00	0.23
李彦宾	115,037.00	0.23
王建强	115,037.00	0.23
张建英	108,646.00	0.21
尚东利	99,059.00	0.19
谷翠菊	96,062.00	0.19
罗五多	80,265.00	0.16
吴建玲	80,265.00	0.16
付建平	78,984.00	0.15

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
苗振平	78,984.00	0.15
合计	51,000,000.00	100.00

2015年9月8日，公司召开临时股东会会议，决定将注册资本由5,100.00万元增加到85,137,080.00元，新增注册资本34,137,080.00元由公司现有股东中的45名股东认缴，其他股东放弃本次增资的认购权。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
苏辉	34,414,360.00	40.42
赵二军	7,499,046.00	8.81
尹昆	7,656,111.00	8.99
许震震	8,155,121.00	9.58
管明平	7,509,950.00	8.82
孙金保	2,687,541.00	3.16
栗文清	2,212,603.00	2.60
姜敏	1,674,076.00	1.97
尹群芳	1,306,753.00	1.53
赵青利	930,488.00	1.09
赵伟同	848,592.00	1.00
陈杰春	816,991.00	0.96
曹芹菊	640,378.00	0.75
周方亮	582,551.00	0.68
王志国	429,293.00	0.50
韩英锋	377,835.00	0.44
许利平	715,917.00	0.84
刘双锁	354,476.00	0.42
邢成芹	343,293.00	0.40
赵兰竹	371,769.00	0.44
赵国庆	335,299.00	0.39
陈书芳	402,019.00	0.47
孟荣珍	72,407.00	0.09
赵川	452,144.00	0.53

股东名称	持股数量	持股比例 (%)
王照杰	603,501.00	0.71
左永刚	317,806.00	0.37
陈永卫	298,926.00	0.35
晋书昌	210,486.00	0.25
张书和	192,893.00	0.23
张拴中	234,908.00	0.28
靳卫民	10,019.00	0.01
冯振秀	193,385.00	0.23
张建强	183,773.00	0.22
尹军强	170,973.00	0.20
陈永锋	173,969.00	0.20
张春香	152,531.00	0.18
赵志英	151,019.00	0.18
孟金辉	143,814.00	0.17
李勇	134,237.00	0.16
罗晓霞	143,439.00	0.17
孙翠云	131,843.00	0.15
李彦宾	115,037.00	0.14
王建强	126,633.00	0.15
张建英	110,374.00	0.13
尚东利	100,740.00	0.12
谷翠菊	105,182.00	0.12
罗五多	88,265.00	0.10
吴建玲	81,946.00	0.10
付建平	86,184.00	0.10
苗振平	86,184.00	0.10
合计	85,137,080.00	100.00

2015年9月14日，该增资事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2015]13020023号验资报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3199号文件核准，公司于2016年4月22日在全国股份转让系统挂牌，证券代码：837324。

2016年8月3日公司召开临时股东会议，会议决定发行通过《关于益生环保科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，本次股票发行数量不超过1,900万股（含1,900万股）人民币普通股股份，发行价格为每股人民币2.00元，募集资金总额人民币3,800.00万元。其中：贫困地区产业发展基金有限公司缴付认购资金为人民币30,000,000.00元；苏辉缴付认购资金为人民币4,220,000.00元；许震震缴付认购资金为人民币1,000,000.00元；尹昆缴付认购资金为人民币940,000.00元；管明平缴付认购资金为人民币920,000.00元；赵二军缴付认购资金为人民币920,000.00元。上述资金中19,000,000.00元计入股本，剩余19,000,000.00元的认购资金扣除发行费用436,000.00元后的金额18,564,000.00元计入资本公积。2016年9月5日，该增资事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]13020018号验资报告。

本次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
苏辉	34,414,360.00	2,110,000.00		36,524,360.00	35.07
贫困地区产业发展基金有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	14.40
许震震	8,155,121.00	500,000.00		8,655,121.00	8.31
尹昆	7,656,111.00	470,000.00		8,126,111.00	7.80
管明平	7,509,950.00	460,000.00		7,969,950.00	7.65
赵二军	7,499,046.00	460,000.00		7,959,046.00	7.64
孙金保	2,687,541.00			2,687,541.00	2.58
栗文清	2,212,603.00			2,212,603.00	2.12
姜敏	1,674,076.00			1,674,076.00	1.61
尹群芳	1,306,753.00			1,306,753.00	1.25
赵青利	930,488.00			930,488.00	0.89
赵伟同	848,592.00			848,592.00	0.81
陈杰春	816,991.00			816,991.00	0.78
许利平	715,917.00			715,917.00	0.69
曹芹菊	640,378.00			640,378.00	0.61
王照杰	603,501.00			603,501.00	0.58
周方亮	582,551.00			582,551.00	0.56

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
赵川	452,144.00			452,144.00	0.43
王志国	429,293.00			429,293.00	0.41
陈书芳	402,019.00			402,019.00	0.39
韩英锋	377,835.00			377,835.00	0.36
赵兰竹	371,769.00			371,769.00	0.36
刘双锁	354,476.00			354,476.00	0.34
邢成芹	343,293.00			343,293.00	0.33
赵国庆	335,299.00			335,299.00	0.32
左永刚	317,806.00			317,806.00	0.31
陈永卫	298,926.00			298,926.00	0.29
张拴中	234,908.00			234,908.00	0.23
晋书昌	210,486.00			210,486.00	0.20
冯振秀	193,385.00			193,385.00	0.19
张书和	192,893.00			192,893.00	0.19
张建强	183,773.00			183,773.00	0.18
陈永锋	173,969.00			173,969.00	0.17
尹军强	170,973.00			170,973.00	0.16
张春香	152,531.00			152,531.00	0.15
赵志英	151,019.00			151,019.00	0.15
孟金辉	143,814.00			143,814.00	0.14
罗晓霞	143,439.00			143,439.00	0.14
李勇	134,237.00			134,237.00	0.13
孙翠云	131,843.00			131,843.00	0.13
王建强	126,633.00			126,633.00	0.12
李彦宾	115,037.00			115,037.00	0.11
张建英	110,374.00			110,374.00	0.11
谷翠菊	105,182.00			105,182.00	0.10
尚东利	100,740.00			100,740.00	0.10
罗五多	88,265.00			88,265.00	0.08
付建平	86,184.00			86,184.00	0.08

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例%
苗振平	86,184.00			86,184.00	0.08
吴建玲	81,946.00			81,946.00	0.08
孟荣珍	72,407.00			72,407.00	0.07
靳卫民	10,019.00			10,019.00	0.01
合计	85,137,080.00	19,000,000.00		104,137,080.00	100.00

公司法定代表人：苏辉

营业执照：91130100765176470Q

公司注册地址：河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号

公司经营范围：环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口等经营。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、建造合同完工百分比确定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、14“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、19“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的非关联应收账款和 50 万以上的非关联其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，

按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定风险组合	应收关联方、本公司职工个人备用金、质保金等

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特殊风险组合	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

b. 本公司对于关联方的应收款项、公司职工个人备用金、应收质保金等单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：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。

（3）坏账准备的转回

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

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、建造合同形成的已完工未结算资产、产成品、在途物资、发出商品等

(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。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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销

8、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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公家具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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、12“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。

9、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。

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、12“长期资产减值”。

10、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。

11、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、12“长期资产减值”。

12、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。

13、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。

14、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。

（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。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳

务总量的比例确定。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

具体确认原则：工程的设备安装、土建建（构）筑物的施工、试运行、考核验收、消缺和最终交付投产的收入参照建造合同收入确认收入的实现。于资产负债表日，按照合同约定的价款总额，以及与发包方或监理方签章确认的工程完工进度单确认当期收入的实现。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

15、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。

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；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、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。

17、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。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润及本公司股东权益无影响。

(2) 会计估计变更

无

19、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：

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）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、14、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

（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金额。

(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16%、10%、6%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5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定（证书编号：GR201613000606），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率

六、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，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	855.95	537.20
银行存款	47,046.00	1,019,840.10
其他货币资金		292,000.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	47,901.95	1,312,377.30
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		19,873,647.20
应收账款	44,456,583.49	30,953,167.17
合 计	44,456,583.49	50,826,814.37

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		19,873,647.20
合 计		19,873,647.20

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,534,038.00	
商业承兑汇票		
合 计	11,534,038.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	3.55	44,456,583.49
1、账龄组合	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	3.55	44,456,583.49
2、特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	46,059,370.48	100.00	1,602,786.99	3.55	44,456,583.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,829,763.71	100.00	876,596.54	2.75	30,953,167.17
1、账龄组合	31,829,763.71	100.00	876,596.54	2.75	30,953,167.17
2、特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,829,763.71	100.00	876,596.54	2.75	30,953,167.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,970,259.47	-	0.00
1至2年	8,013,260.11	400,663.01	5.00
2至3年	6,218,656.45	621,865.64	10.00
3至4年	1,824,194.45	547,258.34	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	33,000.00	33,000.00	100.00
合计	46,059,370.48	1,602,786.99	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 726,190.45 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市瑞清环保科技有限公司	非关联方	5,754,410.00	1年以内	16.16
		1,691,025.60	1-2年	
河北慕田峪环保建设集团有限公司	非关联方	3,606,360.00	1年以内	7.83
河北皓天环保设备制造安装有限公司	非关联方	819,625.00	1-2年	5.88
		1,887,000.00	2-3年	

石家庄正元化肥有限公司	非关联方	307,261.26	1年以内	5.15
		253,450.00	1-2年	
		1,352,674.50	2-3年	
		458,625.00	3-4年	
威海宇宙环保设备有限公司	非关联方	2,055,500.00	1年以内	4.46
合 计		18,185,931.36		39.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,247,255.53	74.99	15,639,298.17	87.94
1至2年	10,560,892.36	24.56	2,097,267.02	11.79
2至3年	161,866.13	0.38	21,093.00	0.12
3年以上	31,100.00	0.07	25,778.00	0.15
合 计	43,001,114.02	100.00	17,783,436.19	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
河北巨瑞环保材料有限公司	非关联方	8,283,805.5	1年以内	业务尚未完结
		470,000.00	1-2年	
灵寿县国泰矿产品加工厂	非关联方	6,441,651.70	1-2年	业务尚未完结
平山县盛隆工贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	1年以内	业务尚未完结
		1,619,240.72	1-2年	
杭州惠丰化纤有限公司	非关联方	3,393,545.42	1年以内	业务尚未完结
石家庄乙庚进出口贸易有限公司	非关联方	2,500,000.00	1年以内	业务尚未完结
合 计		24,708,243.34		

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	478,200.00	1,913,842.25
合 计	478,200.00	1,913,842.25

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,200.00	100.00		-	478,200.00
1、账龄组合	143,000.00	30.22			143,000.00
2、特定风险组合	335,200.00	69.78			335,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	478,200.00	100.00		-	478,200.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,913,842.25	100.00		-	1,913,842.25
1、账龄组合					
2、特定风险组合	1,913,842.25	100.00			1,913,842.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,913,842.25	100.00		-	1,913,842.25

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,000.00		0.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	143,000.00		0.00

B、组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	280,200.00		
备用金	50,000.00		
押金	5,000.00		
合 计	335,200.00		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	280,200.00	516,199.50
备用金	50,000.00	1,376,118.55
押金	5,000.00	
代垫款	143,000.00	
员工借款		21,524.20
合 计	478,200.00	1,913,842.25

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
灵寿县扶贫开发办公室	代垫款	143,000.00	1 年以内	29.90	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
安徽国祯环保节能科技 股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	20.91	
北京海斯顿水处理设备 有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	16.73	
付阔	备用金	50,000.00	2-3 年	10.46	
石家庄东方能源股份有 限公司	投标保证金	28,000.00	1-2 年	7.95	
		10,000.00	2-3 年		
合 计	——	411,000.00	——	85.95	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,133,321.05		2,133,321.05
在产品	10,020,558.31	124,455.20	9,896,103.11
产成品	4,610,583.63	201,907.33	4,408,676.30
发出商品	3,064,285.80	1,354,884.09	1,709,401.71
建造合同形成的已完工未结算资产	186,908.38		186,908.38
在途物资	455,630.00		455,630.00
合 计	20,471,287.17	1,681,246.62	18,790,040.55

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,079,058.55		6,079,058.55
在产品	5,269,006.10		5,269,006.10
产成品	590,893.42	47,663.45	543,229.97
发出商品	6,055,738.79	1,354,884.09	4,700,854.70
建造合同形成的已完工未结算资产	587,818.34		587,818.34
在途物资	2,079,678.90		2,079,678.90

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	20,662,194.10	1,402,547.54	19,259,646.56

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		124,455.20				124,455.20
产成品	47,663.45	201,907.33		47,663.45		201,907.33
发出商品	1,354,884.09					1,354,884.09
合 计	1,402,547.54	326,362.53		47,663.45		1,681,246.62

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	2018 年度电子布的市场价格下降，导致产成品及在产品可变现净值低于存货账面价值。		
产成品	2018 年度电子布的市场价格下降，导致产成品及在产品可变现净值低于存货账面价值。		本期产品已销售
发出商品	销售需安装的设备，验收时未通过，可变现净值低于发出商品成本		

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	186,908.38
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	

项 目	金 额
建造合同形成的已完工未结算资产	186,908.38

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用		89,716.43
合 计		89,716.43

7、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
融资租赁保证金	360,242.45		360,242.45	319,763.71		319,763.71	
其中：未实现融资收益							
合 计	360,242.45		360,242.45	319,763.71		319,763.71	—

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	84,278,062.03	79,786,945.15
固定资产清理		
合 计	84,278,062.03	79,786,945.15

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	60,108,659.41	26,467,008.75	621,067.52	1,112,562.61	143,831.00	88,453,129.29
2、本年增加金额	5,680,333.39	3,404,732.18	172,413.79			9,257,479.36
(1) 购置			172,413.79			172,413.79
(2) 在建工程转入	5,680,333.39	3,404,732.18				9,085,065.57
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			172,413.79			172,413.79
(1) 处置或报废			172,413.79			172,413.79
4、年末余额	65,788,992.80	29,871,740.93	621,067.52	1,112,562.61	143,831.00	97,538,194.86
二、累计折旧						
1、年初余额	3,015,427.25	4,295,368.97	438,005.54	792,995.85	124,386.53	8,666,184.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额	2,178,719.40	2,310,835.13	60,906.00	37,418.96	11,528.97	4,599,408.46
（1）计提	2,178,719.40	2,310,835.13	60,906.00	37,418.96	11,528.97	4,599,408.46
3、本年减少金额			5,459.77			5,459.77
（1）处置或报废			5,459.77			5,459.77
4、年末余额	5,194,146.65	6,606,204.10	493,451.77	830,414.81	135,915.50	13,260,132.83
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	60,594,846.15	23,265,536.83	127,615.75	282,147.80	7,915.50	84,278,062.03
2、年初账面价值	57,093,232.16	22,171,639.78	183,061.98	319,566.76	19,444.47	79,786,945.15

②通过售后回租租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
LHBG168-350 型超纤定 岛无纺布生产线	3,846,153.88	835,811.76		3,010,342.12
织机	153,846.14	36,476.81		117,369.33
剑杆织机	1,128,205.12	142,905.60		985,299.52
梁桥式起重机	336,888.88	95,811.12		241,077.76
高档玻纤喷气织机	102,564.10	25,928.32		76,635.78
合计	5,567,658.12	1,136,933.61		4,430,724.51

（2）固定资产清理

无

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	52,492,787.10	59,759,772.95
工程物资		
合 计	52,492,787.10	59,759,772.95

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间	27,470,138.65		27,470,138.65	33,187,126.79		33,187,126.79
室外工程	4,724,578.13		4,724,578.13	4,724,578.13		4,724,578.13
污水源热泵空调项目	4,315,555.55		4,315,555.55	4,315,555.55		4,315,555.55
污水源热泵机房及保温调节池	873,786.41		873,786.41	850,000.00		850,000.00
其他(招标、设计、勘察、平整土地、地基处理、围墙等)	7,794,126.11		7,794,126.11	7,513,886.11		7,513,886.11
在安装设备	6,867,391.48		6,867,391.48	8,721,415.60		8,721,415.60
信息化管理系统	447,210.77		447,210.77	447,210.77		447,210.77
合 计	52,492,787.10	-	52,492,787.10	59,759,772.95	-	59,759,772.95

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间	94,566,398.10	33,187,126.79	123,757.22	5,840,745.36		27,470,138.65
室外工程	8,267,363.82	4,724,578.13				4,724,578.13
污水源热泵空调项目	4,795,179.31	4,315,555.55				4,315,555.55
污水源热泵机房及保温调节池	2,655,762.45	850,000.00	23,786.41			873,786.41
合 计	110,284,703.68	43,077,260.47	147,543.63	5,840,745.36	-	37,384,058.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间	78.20	97.00				自有资金
室外工程	57.15	80.00				自有资金
污水源热泵空调项目	90.00	95.00				自有资金
污水源热泵机房及保温调节池	32.90	96.00				自有资金
合计						

注：玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间 2016 年部分达到预定可使用状态，2016 年转入固定资产 40,638,475.02 元，2018 年转入固定资产 5,840,745.36 元，截至 2018 年 12 月 31 日玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间工程累计投入 73,949,359.03 元，因此工程累计投入占预算的比例为 78.20%。

(2) 工程物资

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、年初余额	1,657,595.00	41,680.80	1,699,275.80
2、本年增加金额	280,240.00	17,863.20	298,103.20
(1) 计提	280,240.00	17,863.20	298,103.20
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、年末余额	1,937,835.00	59,544.00	1,997,379.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	12,069,165.00	29,772.23	12,098,937.23
2、年初账面价值	12,349,405.00	47,635.43	12,397,040.43

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,284,033.61	492,605.04	2,279,144.08	341,871.61
合 计	3,284,033.61	492,605.04	2,279,144.08	341,871.61

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	18,500,000.00
合 计	43,000,000.00	23,500,000.00

注：2018年10月10日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农

信循借字{2018}第 15102018726125 号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为 14,500,000.00 元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781184 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物 冀（2018）灵寿县不动产权第 000397 号 作为抵押物，抵押价值 8,216,755.83 元。

2018 年 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726018 号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为 18,500,000.00 元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781119 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物 冀（2018）灵寿县不动产权第 000396 号 作为抵押物，抵押价值 40,638,475.07 元。

2018 年 10 月 10 日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第 15102018726119 号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为 5,000,000.00 元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字 2018 第 15102018781176 号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物 冀（2018）灵寿县不动产权第 000398 号 作为抵押物，抵押价值 1,531,340.00 元。

2018 年 8 月 17 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行签订了编号为“13000332100218070005”的《小企业流动资金借款合同》，借款金额为 5,000,000.00 元，并签订编号为“13000332100518070001”的《小企业最高额质押合同》，由苏辉和许震震以其持有的益生环保科技股份有限公司股票作为质押物，在中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市分行质押价值 5,000,000.00 元。

13、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,008,837.21	20,984,844.91
合 计	12,008,837.21	20,984,844.91

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
货款	1,392,371.28	2,674,429.09
材料款	3,601,515.42	10,762,906.04
工程款	1,332,643.28	3,272,930.21
设备款	2,820,479.33	3,708,633.45

项 目	年末余额	年初余额
服务费	140,771.50	
劳务费	630,904.37	323,102.33
暂估款	1,565,810.02	217,515.00
其他	524,342.01	25,328.79
合 计	12,008,837.21	20,984,844.91

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京金泽环境能源给水研究股份有限公司	1,297,435.90	尚未结算
青岛天一集团红旗纺织机械有限公司	1,005,262.37	尚未结算
河北瞳鸣环保有限公司	750,200.00	尚未结算
石家庄市大业建筑工程有限公司	686,220.00	尚未结算
顾德防腐工程有限公司	510,000.00	尚未结算
合 计	4,249,118.27	——

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	565,648.31	3,013,230.69
工程款		500,000.00
运营费	40,050.00	
合 计	605,698.31	3,513,230.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
石家庄盈华纺织有限公司	168,000.00	尚未结算
合 计	168,000.00	——

注：账龄超过 1 年的预收石家庄盈华纺织有限公司货款为人民币 168,000.00，由于客户修改了产品参数，商品尚未生产完毕并发货，故年末尚未结转收入，截至财务报告批准报出日，预收石家庄盈华纺织有限公司货款人民币 168,000.00 元尚未结转收入。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,215,611.51	6,565,309.29	6,686,454.87	4,094,465.93
二、离职后福利-设定提存计划	693,187.50	626,130.62	1,062,865.68	256,452.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,908,799.01	7,191,439.91	7,749,320.55	4,350,918.37

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,693,936.93	5,864,936.63	5,912,007.71	3,646,865.85
2、职工福利费	164,450.00	66,135.51	230,585.51	-
3、社会保险费	27,634.30	297,294.77	296,681.14	28,247.93
其中：医疗保险费	26,550.97	262,940.62	261,243.66	28,247.93
工伤保险费	363.80	17,724.44	18,088.24	-
生育保险费	719.53	16,629.71	17,349.24	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	58,190.80	69,817.50	113,621.95	14,386.35
6、短期带薪缺勤	271,399.48	267,124.88	133,558.56	404,965.80
7、短期利润分享计划				
合计	4,215,611.51	6,565,309.29	6,686,454.87	4,094,465.93

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	666,659.58	616,682.43	1,055,837.02	227,504.99
2、失业保险费	26,527.92	9,448.19	7,028.66	28,947.45
3、企业年金缴费				
合计	693,187.50	626,130.62	1,062,865.68	256,452.44

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,539,285.92	428,123.60

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,164,807.93	2,360,690.86
资源税	1,937.60	
城市维护建设税	64,418.21	108,203.05
教育费附加	38,650.93	69,395.57
地方教育费附加	25,767.28	46,263.70
个人所得税	14,490.10	1,901.50
印花税	4,202.20	6,425.40
合 计	2,853,560.17	3,021,003.68

17、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	103,208.54	97,118.06
应付股利		
其他应付款	809,600.14	1,365,637.20
合 计	912,808.68	1,462,755.26

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	31,500.00	43,416.67
短期借款应付利息	71,708.54	53,701.39
合 计	103,208.54	97,118.06

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	563,887.76	820,004.93
员工代垫费用	19,312.50	11,890.00
代扣代缴款项	192,224.02	417,421.15
其他	34,175.86	116,321.12
合 计	809,600.14	1,365,637.20

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

河北鑫锐电子科技有限公司	300,000.00	保证金
南京华鹏玻纤设备制造有限公司	180,000.00	质保金
石家庄高级技校	50,000.00	质保金
合 计	530,000.00	---

18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、19）	1,250,000.00	232,197.33
1年内到期的长期应付款（附注六、20）	2,794,039.35	2,386,800.07
合 计	4,044,039.35	2,618,997.40

19、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		232,197.33
保证借款	2,500,000.00	3,750,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	1,250,000.00	232,197.33
合 计	1,250,000.00	3,750,000.00

20、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,508,336.52	4,293,838.45
专项应付款		
合 计	1,508,336.52	4,293,838.45

（1）长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付售后回租款	2,168,165.89	3,486,205.91
应付融资租赁款	2,134,209.98	3,194,432.61
减：一年内到期部分（附注六、18）	2,794,039.35	2,386,800.07
合 计	1,508,336.52	4,293,838.45

（2）专项应付款

无

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,137,080.00						104,137,080.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	34,726,232.93			34,726,232.93
合计	34,726,232.93			34,726,232.93

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,895,718.63	1,022,451.77		4,918,170.40
合计	3,895,718.63	1,022,451.77		4,918,170.40

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	32,978,725.99	21,658,508.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,978,725.99	21,658,508.58
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,224,517.70	14,892,176.68
减：提取法定盈余公积	1,022,451.77	1,489,217.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,082,741.60
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	42,180,791.92	32,978,725.99

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,338,070.31	45,903,589.24	63,069,776.26	33,057,558.17
其他业务	16,392.18	9,648.64	190,816.62	187,051.86
合计	72,354,462.49	45,913,237.88	63,260,592.88	33,244,610.03

26、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
资源税	23,804.20	
房产税	35,565.74	
车船税	648.30	642.00
城镇土地使用税	163,094.77	276,667.36
印花税	27,767.30	39,583.80
城市维护建设税	178,489.14	151,828.94
教育费附加	102,121.84	90,742.53
地方教育费附加	68,081.23	60,495.02
合 计	599,572.52	619,959.65

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	382,753.67	408,618.60
广告宣传费	156,605.33	485,981.77
运输装卸费	380,291.88	209,723.79
差旅费	74,562.97	55,813.72
车辆费	600.00	30,343.12
业务招待费	5,492.07	15,399.00
邮电通讯费	23,245.26	42,049.74
展览费	77,084.35	148,897.93
样品费	63,903.77	285,189.80
其他	29,973.30	56,804.92
合 计	1,194,512.60	1,738,822.39

28、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,905,774.96	2,729,528.08
折旧费	644,687.33	687,955.14
无形资产摊销	178,275.17	178,275.17
租赁费		19,819.82
办公费	226,141.52	214,255.94

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	354,087.69	339,086.32
车辆费	376,773.87	426,724.66
会务费	59,597.92	35,564.15
水电费	338,006.99	138,566.95
业务招待费	268,232.27	137,512.29
邮电通讯费	17,530.26	22,888.08
保险费	178,120.48	55,500.00
聘请中介机构费	395,656.70	588,707.36
诉讼费	25,776.00	57,369.00
安全生产费	236,658.78	15,250.00
服务费	386,137.66	161,941.51
维护费	145,819.59	196,402.58
其他	265,257.63	38,593.35
合 计	6,002,534.82	6,043,940.40

29、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
120 耐酸碱滤料		444,884.14
190 耐酸滤料		604,472.83
210 型复合滤料		564,763.41
开纤滤料		693,551.92
微孔滤料		671,494.63
RD001 发光填料增强型生态浮岛项目	526,459.19	
RD002 Φ80 螺旋填料项目	161,926.01	
生物楼项目	999,635.93	
硅烷玻璃布项目	437,341.76	
菌种富集床项目	1,357,696.94	
单丝防堵塞填料项目	382,901.67	
合 计	3,865,961.50	2,979,166.93

30、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,058,465.72	2,526,722.34
减：利息收入	80,851.36	43,822.69
利息净支出	2,977,614.36	2,482,899.65
汇兑损益	-42,893.82	64,450.87
银行手续费	65,699.55	68,819.23
其他	109.27	
合 计	3,000,529.36	2,616,169.75

31、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	726,190.45	329,615.25
存货跌价损失	326,362.53	1,402,547.54
合 计	1,052,552.98	1,732,162.79

32、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
光触媒复合填料与高效污水处理装置的集成研发与工程化		500,000.00	-
2016-05 德国慕尼黑国际环博会外经贸扶持资金		15,400.00	-
城镇土地使用税减免退税	802,579.57		802,579.57
专利申请奖励	5,000.00		5,000.00
合 计	807,579.57	515,400.00	807,579.57

33、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-89,367.81	-4,008.25	-89,367.81
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-89,367.81	-4,008.25	-89,367.81
合 计	-89,367.81	-4,008.25	-89,367.81

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	2,614,823.10	100,000.00
其他	3,000.00		3,000.00
合 计	103,000.00	2,614,823.10	103,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
益生全信息化管理系统				102,000.00			与收益相关
市人民政府上市奖励				1,500,000.00			与收益相关
石家庄市财政局“益生L.B.E.P.TECH及图”驰（著）名商标奖励				500,000.00			与收益相关
国家工商总局“益生L.B.E.P.TECH及图”驰名商标奖励				500,000.00			与收益相关
国外高端人才项目引进				12,823.10			与收益相关
城镇土地使用税减免退税		802,579.57					
专利申请奖励		5,000.00					
中小企业名牌奖励资金	100,000.00						与收益相关
合 计	100,000.00	807,579.57		2,614,823.10			

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,020.15		5,020.15
罚款支出	3,716.06	38,956.58	3,716.06

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他		83,309.00	
合 计	8,736.21	122,265.58	8,736.21

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,464,252.11	2,657,357.95
递延所得税费用	-150,733.43	-259,824.42
合 计	1,313,518.68	2,397,533.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	11,538,036.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,730,705.46
子公司适用不同税率的影响	
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	17,733.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-434,920.67
所得税费用	1,313,518.68

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	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	80,851.36	43,822.69
与收益相关政府补助	907,579.57	3,130,223.10
经营性往来款	3,000.00	14,732.84
备用金、投标保证金等	508,217.93	770,443.00
汇兑收益	42,893.42	
合 计	1,542,542.28	3,959,221.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	65,699.55	68,819.23
业务招待费	273,724.34	152,911.29
差旅费	428,650.66	394,900.04
办公费	226,141.52	214,255.94
车辆使用费	377,373.87	457,067.78
会议费	59,597.92	35,564.15
邮电通讯费	17,530.26	64,937.82
中介服务费	421,432.70	588,707.36
期间费用中其他付现部分	2,402,556.55	1,961,673.13
备用金、投标保证金等	1,734,841.55	2,622,259.59
税收滞纳金	3,716.06	38,956.58
其他营业外支出		83,309.00
经营租赁支出		927,567.60
汇兑损失		64,450.72
合 计	6,011,264.98	7,675,380.23

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到的现金		4,242,500.00
合 计		4,242,500.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
融资租赁支付的现金	2,385,085.24	1,083,182.17
合 计	2,385,085.24	1,083,182.17

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,224,517.70	14,892,176.68
加：资产减值准备	1,052,552.98	1,732,162.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,599,408.46	3,934,813.06

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	298,103.20	298,103.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	89,367.81	4,008.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,058,466.12	2,526,722.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-150,733.43	-259,824.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-326,076.12	-12,629,977.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,502,208.01	-19,618,592.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,021,092.47	11,516,760.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,677,693.76	2,396,352.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	47,901.95	1,020,377.30
减：现金的年初余额	1,020,377.30	7,383,881.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-972,475.35	-6,363,504.24

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	855.95	537.20
可随时用于支付的银行存款	47,046.00	1,019,840.10
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,901.95	1,020,377.30

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	50,907,251.54	见附注六、12 注释，附注十、1 注释
在建工程	4,102,564.10	见附注十、1 注释
合 计	55,009,815.64	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	2.37	6.8632	16.27
其中：美元	2.37	6.8632	16.27

41、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	802,579.57	其他收益	802,579.57
与收益相关的政府补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
与收益相关的政府补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆等一致行动人。

2、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
石家庄益发新型材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益越贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益康功能材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
石家庄互照贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
苏辉	持有本公司股份 5%以上的股东
贫困地区产业发展基金有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
许震震	持有本公司股份 5%以上的股东

尹昆	持有本公司股份 5%以上的股东
管明平	持有本公司股份 5%以上的股东
赵二军	持有本公司股份 5%以上的股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
石家庄益发新型材料有限公司	动力费	327,675.04	495,706.11
河北益康功能材料有限公司	加工费	3,636,059.81	1,408,101.03
石家庄互照贸易有限公司	采购原材料	789,634.69	
合计		4,753,369.54	1,903,807.14

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河北益康功能材料有限公司	运营收入	735,849.05	735,849.04
河北益康功能材料有限公司	产品销售收入	121,982.76	1,236,638.64
河北益康功能材料有限公司	工程收入	291,262.14	
合计		1,149,093.95	1,972,487.68

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河北益康功能材料有限公司	经营租赁		927,567.60

(3) 关联担保情况

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
河北益康功能材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
石家庄益发新型材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
苏亿位、赵二军、尹庆元、管明平、许震震、苏辉及尹昆	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
苏辉、梁晶晶、许震震、赵二军和尹昆	5,000,000.00	2017-6-25	2024-6-24	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

苏辉	104,851.70	102,385.00
赵二军	82,420.20	80,659.70
许震震	79,915.70	81,462.20
管明平	73,668.60	77,750.00
尹昆	76,871.20	76,698.10
王照杰	65,591.40	63,438.20
合计	483,318.80	482,393.20

4、关联方应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
石家庄互照贸易有限公司	9,850.95	
石家庄益发新型材料有限公司	272,624.53	
河北益康功能材料有限公司	526,335.63	
合 计	808,811.11	
其他应付款：		
李彦宾		4,590.90
尹昆		8,252.70
石家庄益发新型材料有限公司		1,000.00
合 计		13,843.60

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、2018 年年度利润分配方案

本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过 2018 年年度利润分配方案，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，结合公司发展规划，本公司以现有总股本 104,137,080 股为基数，公司拟现有总股本 104,137,080 股为基数，以未分配利润向公司权益分派股权登记日全体在册股东每 10 股派发现金 0.25 元（含税）（实际分派结果以中国结算结果为准），本次分配共派发现金红利 2,603,427.00 元。方案实施完毕后的总股本，最终以中国证券登记结算有限公司确认为准。

十、其他重要事项

1、售后回租

（1）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,841,666.64
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	613,988.88
合计	2,455,655.52

注：本公司与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订了售后回租协议，租赁物为位于石家庄市灵寿县益生环保科技股份有限公司价值 5,000,000.00 元的设备，租赁期间共 36 个月，每期支付租金 153,472.22 元，租金总额为 5,524,999.92 元，其中本金总额为 5,000,000.00 元，利息总额 524,999.92 元，本公司于租赁开始日支付融资服务费 750,000.00 元，3 年财产保险费 7,500.00 元，租赁期满后，本公司拟以约定的留购价格 100.00 元将租赁物买回。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 287,489.63 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

2、融资租赁

(1) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	1,659,761.16
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,116,507.44
合计	2,776,268.60

注：本公司与上海云城融资租赁有限公司签订了融资租赁，租赁物为位于石家庄市灵寿县益生环保科技股份有限公司价值 4,800,000.00 元的设备，融资租赁金额为 4,500,000.00 元，本公司需于上海云城融资租赁有限公司向供货商支付第一笔货款前，即起租日之前向上海云城融资租赁有限公司支付 300,000.00 元零期租金，该零期租金不计入计息基数，融资租赁期间共 36 个月，每期支付租金 138,313.43 元(每期支付租金时均能取得增值税专用发票)租金总额为 4,979,283.48 元，其中本金总额为 4,500,000.00 元，利息总额 479,283.48 元，本公司于租赁开始日支付融资服务费 202,500.00 元，保证金 450,000.00 元，3 年财产保险费 8,640.00 元，租赁期满后，本公司拟以约定的留购价格 10,000.00 元将租赁物买回。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，未确认融资费用余额为 260,504.10 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的分部信息。

4、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

十一、补充资料

1、本年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	-89,367.81	
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	907,579.57	
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		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-5,736.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	812,475.55	
所得税影响额	-121,871.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	690,604.22	

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	5.65	0.0982	0.0982
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.27	0.0916	0.0916

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：

益生环保科技股份有限公司董事会办公室