



三益能环

NEEQ:430135

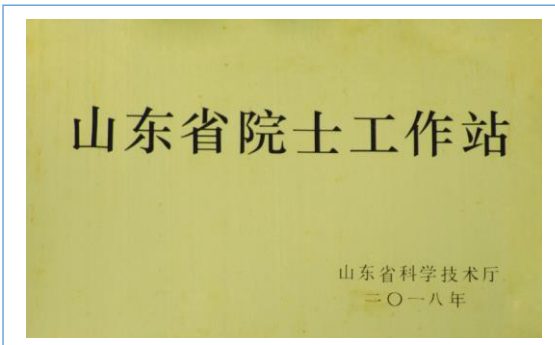
北京三益能源环保发展股份有限公司

Beijing Sanyi Green Energy Development Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记



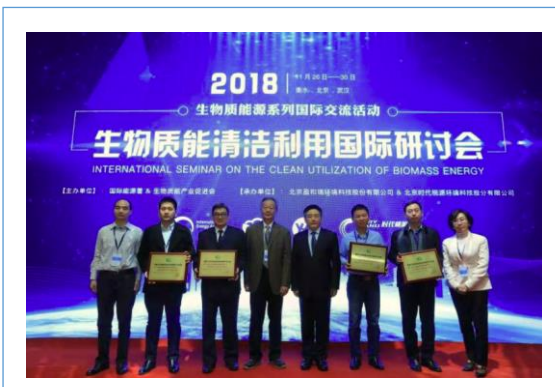
事件一

报告期内，李圭白院士与公司控股子公司潍坊三益正式签约、成立院士工作站。



事件二

报告期内，公司控股子公司潍坊三益参与承担的“科技部十二五支撑课题、国家科技支撑计划项目——有机酸行业生物质燃气化工程及中小城市商业化运营模式示范研究”课题顺利通过国家验收组验收。截止报告期该项目目前累计运营 29 个月。



事件三

报告期内，公司当选“中国产业发展促进会生物天然气专委会”理事单位



事件四

报告期内公司董事长时军 荣获“泰山产业领军人才”

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	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京三益能源环保发展股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
潍坊三益	指	潍坊三益新能源科技有限公司
灌南三益	指	灌南三益新能源科技有限公司
山东昌益	指	山东昌益农业科技发展有限公司
连云港三益	指	连云港三益新能源科技有限公司

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。

公司负责人时军、主管会计工作负责人时军及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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、行业政策风险	报告期内国家一系列相关的环保政策法规出台，有利于公司所处行业的发展。但生物质能源、有机废弃物资源化利用还属于新兴产业，项目的立项、建设、运营执行的国家标准和规范不清晰、不明确、不完善，不利于基层监管部门的执行和行业快速发展。
2、技术进步风险	技术的稳定性、成熟性、领先性及应用程度会给公司未来经营带来风险。
3、人才短缺和流动风险	报告期内公司开始加快生物天然气提纯投资运营商业模式的定型与复制，未来子公司数量将迅速增长，公司需要引进和培养更多的人才满足业务快速增长的需要。
4、天然气市场价格调整风险	天然气价格属于政府定价，政府可以根据国内外能源供求关系，适时调整天然气价格。每次价格调整直接影响项目收益和回报年限。所以天然气市场价格的调整是沼气提纯投资运营项目收益重大风险。
5、实际控制人控制不当风险	报告期内公司存在被实际控制人不当控制的风险。公司成立之初，本公司董事长、总经理时军先生持有公司 61%的股份，为公司控股股东及实际控制人。2014 年 8 月，公司第三次临时股东大会通过股票发行方案。2014 年 10 月，发行完成后，时军先生持有公司 54.9%的股份，持股比例下降。2015 年 3 月，公司第三次临时股东大会通过股票发行方案。2015 年 5 月，发行完成后，时军先生持有公司 50.51%的股份，持股比例下降。2017 年 6 月，公司第一次临时股东大会通过股票发行方案。2017 年 7 月，发行完成后，时军先生持有公司 46.99%的股份公司被实际控制人不当控制的风险降低。随着 2019 年融资工作的再次启动，该风险将会进一步降低。
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	北京三益能源环保发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sanyi Green Energy Development Co.,Ltd. (Sanyi)
证券简称	三益能环
证券代码	430135
法定代表人	时军
办公地址	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李航
职务	董事会秘书
电话	010-63721622
传真	010-63721625
电子邮箱	iad@syge.com.cn
公司网址	www.syge.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层(100070)
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2006年5月10日
挂牌时间	2012年9月5日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务
主要产品与服务项目	沼气工程、沼气工程设备、沼气提纯设备及技术服务
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本(股)	35,050,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	时军
实际控制人及其一致行动人	时军

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	91110106788614904F	否
注册地址	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层	否
注册资本（元）	35,050,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵海宾、丛培红
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界A座24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

公司于2018年12月28日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于补选童利斌为公司第三届董事会董事的议案》并公告关于童利斌的《董事任命公告》。2019年1月17日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于补选童利斌为公司第三届董事会董事的议案》。

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	68,551,144.23	61,549,836.60	11.38%
毛利率%	25.87%	31.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,375,100.05	1,607,007.51	-14.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	869,941.75	2,229,041.64	-60.97%
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）	2.73%	3.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.73%	5.16%	-
基本每股收益	0.04	0.05	-20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	119,769,959.56	114,730,944.05	4.39%
负债总计	68,667,394.81	65,003,479.35	5.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,102,564.75	49,727,464.70	2.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.42	2.82%
资产负债率%（母公司）	41.96%	39.17%	-
资产负债率%（合并）	57.33%	56.66%	-
流动比率	1.21	1.25	-
利息保障倍数	1.31	3.07	-

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	2,592,924.41	10,611,077.27	-75.56%
应收账款周转率	1.61	1.69	-
存货周转率	4.90	6.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.39%	40.77%	-
营业收入增长率%	11.38%	84.38%	-
净利润增长率%	-14.43%	348.04%	-

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	35,050,000	35,050,000	
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	62,965.55
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	991,444.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-375,534.66
非经常性损益合计	678,875.42
所得税影响数	173,717.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	505,158.30

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
资本公积	18,902,213.13	17,543,113.03		

少数股东权益	5,140,899.90	0.00		
长期应付款	5,067,735.32	11,567,735.32		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,646,664.33	27,146,664.33		
吸收投资收到的现金	16,294,181.13	-6,500,000.00	9,794,181.13	
应收票据及应收账款		42,744,427.83		
应收账款	42,744,427.83			
应付票据及应付账款		11,916,103.23		
应付账款	11,916,103.23			
应付利息	1,129,572.44			
其他应付款	10,096,962.38	11,226,534.82		
管理费用	11,783,821.15	6,555,925.97		
研发费用		5,227,895.18		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

北京三益能源环保发展股份有限公司简称三益能环，股票代码 430135，公司致力于生物天然气（沼气提纯）项目开发、投资建设、运营管理、以及技术研发、设备与配套服务，我们的愿景是成为国内生物天然气领域产业领军企业。

公司为客户提供沼气制备生物天然气商业模式，农业有机废弃物（秸秆、畜禽粪便）资源化利用，市政污泥处置，高浓度有机废水资源化处置，沼气提纯等系统解决方案。服务模式包括投资运营模式（BOO/BOT/TOT），系统解决方案（设计—采购—工程管理），设备与融资租赁等。

公司收入包括两类一是生物天然气销售收入，二是设备销售与技术服务收入。公司通过快速复制生物天然气投资运营模式来扩大生物天然气数量。

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，公司实现销售收入 68,551,144.23 元，比上年度同期增长 11.38%。实现净利润 1,375,100.05 元，比上年度同期下降 14.43%。经营活动产生的现金流量净额 2,592,924.41 元。比上年度同期下降 75.56%。

1.发展战略

1.1.产品战略：1 主+3 副

1 主：以生物天然气投资、建设、运营为主营业务；业务关键点在于项目资源抢占模式和融资模式，并在实践中摸索，形成标准模式；

3 辅：一是生物天然气系统解决方案，以技术差异化与成本领先为重点，包括技术研发、工艺设计、设备供应、建设与工程管理，以服务主营业务为主，对外经营为辅；二是运行与技术服务：以运营可复制能力为重点，建立标准化运营管理文件与人才培养计划，建设智能化信息化运营平台，为项目提供运行、设备维保、数据分析与系统诊断服务；树立统一运营管理形象，提升公司品牌价值。三是国外产品与技术代理，以生物天然气及相关业务领域的国外先进技术与产品为主，为主营业务和行业提供服务；

1.2 发展策略

未来的三年以公司价值最大化为目标，快速扩大企业燃气运营规模，实现年供应量 2 亿立方米（60 万立方米/日）的第一阶段目标。

A 资源抢占

通过项目示范和项目合资，带动沼气资源抢占生物天然气；工业与市政沼气为主，农业沼气为辅；优化工艺与成本，完善商业模式中的融资模式。

B 产能实现措施

资金：融资租赁+股权融资+担保，满足项目资金的需要；团队：以项目为单位，实现项目团队独立核算；人才：完善期权和绩效，在实践中培养合格的独当一面人才和专业性人才；

C 稳定运行

通过完善运营手册的建设，培养有责任心的运营人才，推动企业文化与核心价值观在公司落地，实现内部合伙人制度落地，通过内部竞争促进产能稳定。

2 竞争策略

不断提升生物天然气专业服务能力，并在技术领先、成本领先、专业品牌三个方面形成竞争优势。

2.1 专业服务能力

项目运营成本控制与快速复制能力：运行管理标准化；运营管理智能化信息化；激励制度；

项目投资成本控制与快速建设能力：工艺与设备标准化；建立专业工程建设队伍；激励制度。

2.2 竞争优势

技术领先：借助院士工作站、知名院校以及专业公司科研资源，在沼气提纯工艺的差异化上下功夫，例如脱硫、脱碳设备的技术差异化，系统撬装率、系统无人值守、数据分析与系统诊断等。

成本领先：通过技术标准化，工程设备化、人才专业化实现投资成本不断降低，建设速度更快。运营管理通过运营管理标准化、管理智能化、人才专业化，实现运行效率和单位成本最优。

行业品牌：通过技术与成本领先，建立行业标准与示范标杆；整合宣传资源，通过立体宣传，树立生物天然气专业品牌。

(二) 行业情况

1.随着全社会节能减排和环境保护意识的提高，清洁高热的天然气能源日益受到重视，我国天然气市场已进入快速发展阶段。国家发改委印发的《加快推进天然气利用的意见》(发改能源〔2017〕1217号)中提到，要求到2020年，天然气在一次能源消费结构中的占比达到10%；到2030年，天然气在一次能源消费中的占比提高到15%

2.2018年，中国宏观经济平稳运行，环保政策助力天然气市场蓬勃发展。国家出台多项环保政策，持续推进大气污染防治工作，强化重点地区的民用、采暖、工业等行业煤改气，全国天然气消费量快速增长。全年天然气消费量为2766亿立方米，年增量超390亿立方米，增速为16.6%，占一次能源总消费量的7.8%。

3.2018年8月28日国家能源局综合司下发“关于请上报生物天然气产业化示范储备项目的通知”，通知指出为落实《中共中央 国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》(中发〔2018〕17号)和《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》(国发〔2018〕22号)，推进生物天然气产业化发展，增加天然气供应，处理各类有机废弃物，促进城乡生态环境保护，国家能源局将组织生物天然气产业化示范项目建设，现请各单位上报生物天然气产业化示范储备项目。其中第五条明确提出对于生物天然气的政策补贴：建立政策支持和管理体系，完善补贴支持政策。通过示范，建立健全生物天然气支持政策体系以及管理体系。将生物天然气纳入能源发展战略和天然气发展战略，建立生物天然气优先利用机制，完善生物天然气补贴政策，将补贴重点从发电转向燃气。

(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	6,463,924.97	5.40%	7,505,168.64	6.54%	-13.87%
应收票据与应收账款	42,361,616.96	35.37%	42,744,427.831	37.26%	-0.9%
存货	14,056,095.17	11.74%	6,675,519.07	5.82%	110.56%
投资性房地产					
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	35,118,147.96	29.32%	31,112,207.4	27.12%	12.88%
在建工程	2,764,056.28	2.31%	895,902.79	0.78%	208.52%
短期借款	21,051,000.00	17.58%	17,000,000.00	14.82%	23.83%
长期借款					
资产总计	119,769,959.56		114,730,944.05		4.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内应收账款 42,361,616.96 元，比上年度同期下降 0.9%，公司 65.12% 的应收款账龄在 1-2 年，应收账款质量较好，无重大回款风险。2019 年 1-3 月收到 2018 年应收账款回款 9,380,281.94 元。
- 2、报告期内存货 14,056,095.17 元，比上年度同期增长 110.56%，主要原因系期末承接了大型项目，工期紧，为完成进度做了项目的设备和材料储备，造成存货增加。
- 3、报告期内在建工程 2,764,056.28 元，比上年度同期增长 208.52%，主要原因系新增山东昌益农业投资建设项目。

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	68,551,144.23	-	61,549,836.60	-	11.38%
营业成本	50,820,292.74	74.13%	42,232,991.33	68.62%	20.33%
毛利率%	25.87%	-	31.38%	-	-
管理费用	4,645,933.644	6.78%	6,555,925.97	10.65%	-29.13%
研发费用	5,272,316.62	7.69%	5,227,895.18	8.49%	0.85%
销售费用	615,155.781	0.90%	741,519.00	1.20%	-17.04%
财务费用	3,013,220.35	4.40%	1,500,498.50	2.44%	100.81%
资产减值损失	3,367,690.81	4.91%	1,967,210.61	3.20%	71.19%
其他收益	1,007,855.73	1.47%	0.00		-
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	62,965.55	0.09%	-1,292.78	-	-
汇兑收益	0.00		0.00		

营业利润	1,299,731.38	1.90%	2,887,973.47	4.69%	-55.00%
营业外收入	8,037.27	0.01%	105,924.84	0.17%	-92.41%
营业外支出	399,983.13	0.58%	745,207.82	1.21%	-46.33%
净利润	1,375,100.05	2.01%	1,607,007.51	2.61%	-14.43%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内毛利率 25.87%，比上年同期下降 5.51 个百分点，主要原因系公司战略调整，毛利率较低的生物天然气的销售占比从上年度 22.33% 的占比提高至 49.01%，毛利率较高的设备销售占比由上年度 43.53% 下降至 19.58%，造成毛利率整体下降。
- 2、报告期内财务费用 3,013,220.35 元，比上年度同期增长 100.81%，主要原因系银行贷款增加所致。
- 3、报告期内其他收益 1,007,855.72 元，主要原因系收到北京科委课题研发及山东鸢都人才补贴款。
- 4、报告期内营业利润 1,299,731.38 元，比上年度同期下降 55%，主要原因系报告期银行贷款增加。

(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	68,551,144.23	61,549,836.6	11.38%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	50,820,292.74	42,232,991.33	20.33%
其他业务成本	-	-	-

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%
工程建设	19,833,302.73	28.93%	19,292,755.9	31.35%
销售设备	13,420,369.22	19.58%	26,795,120.07	43.53%
技术服务	1,698,998.27	2.48%	1,720,235.86	2.79%
销售生物天然气	33,598,474.01	49.01%	13,741,724.77	22.33%
合计	68,551,144.23	100.00%	61,549,836.60	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
华北地区	19,183,665.53	27.98%	34,784,330.68	56.51%
华南地区			2,222,222.31	3.61%
华中地区			427,350.43	0.69%
华东地区	49,367,478.70	72.02%	23,985,933.18	38.97%
西北地区			130,000.00	0.21%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司整体收入比上年度增长 11.38%，收入来源由生物天然气销售、提纯设备销售、工程建设、技术服务组成，其中生物天然气销售收入 33,598,474.01 元，占当期收入 49.01%，对比上年度生物天然

气销售收入占比 22.33%，占比增加 26.68 个百分点。提纯设备销售收入 13,420,369.22 元，占当期收入 19.58%，对比上年度提纯设备销售收入占比 43.53%。占比下降 23.95 个百分点。工程建设及技术服务实现收入占比与上年度基本持平。生物天然气销售收入变动的主要原因系投资建设的潍坊三益项目在报告期运行平稳，收入大幅增长。提纯设备销售收入变动的主要原因系公司战略调整，逐步减少设备销售投入，增加生物天然气产能与销售。

(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	东平京鲁时代生物科技发展有限公司	13,727,272.73	20.02%	否
2	昌乐新奥燃气有限公司	10,975,626.85	16.01%	否
3	北京亦庄国际融资租赁有限公司	10,267,241.09	14.98%	否
4	山东鲁鸿天然气有限公司	6,000,805.36	8.75%	否
5	寿光市金栋经贸有限公司	4,479,377.65	6.53%	否
合计		45,450,323.68	66.29%	-

(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	潍坊英轩实业有限公司	18,945,371.42	40.58%	否
2	国网山东省电力公司昌乐县供电公司	4,844,541.69	10.38%	否
3	北京爱建同益经贸发展有限责任公司	2,247,169.81	4.81%	否
4	北京华茂斌康环保设备有限公司	1,149,568.97	2.46%	否
5	蚌埠市正大压缩机有限公司	836,206.90	1.79%	否
合计		28,022,858.79	60.02%	-

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	2,592,924.41	10,611,077.27	-75.56%
投资活动产生的现金流量净额	-2,397,396.49	-17,080,020.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,236,771.59	11,036,616.29	-111.21%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营产生的现金流量净额 2,592,924.41 元，销售商品、提供劳务收到的现金比上年度同期增长 33.31%，而购买商品、接受劳务支付的现金比上年度同期增长 81.46%，主要原因系公司期末承接大型项目，为完成进度做了设备和材料储备的付现支出。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额-2,397,396.49 元，主要原因系公司减少了对外投资。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,236,771.59 元，主要原因系减少了吸收投资、偿还债务及支付利息所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京三益鑫源新能源技术服务有限公司	北京	北京	技术服务；工程项目管理；工程代理；专业承包；销售机械设备、金属材料。	100.00%		直接设立
北京德中绿源设备有限公司	北京	北京	委托加工环境污染防治专用设备；销售环境污染防治专用设备。	100.00%		同一控制下收购
潍坊三益新能源科技有限公司	潍坊	潍坊	对沼气提纯项目的投资、开发、建设、管理。	100.00%	--	直接设立
连云港三益新能源科技有限公司	连云港	连云港	生物天然气的投资、研发、运行管理及综合利用技术开发。	100.00%	--	直接设立
灌南三益新能源科技有限公司	灌南	灌南	生物天然气的投资、研发、运营管理及综合利用技术开发。	100.00%		直接设立
山东昌益农业科技发展有限公司	潍坊	潍坊	农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务。	16.67%	83.33%	非同一控制下收购

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(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

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司因执行此项会计政策对列报前期财务报表格式进行修改。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-42,744,427.83
	应收票据及应收账款	+42,744,427.83
2	应付票据	
	应付账款	-11,916,103.23
	应付票据及应付账款	+11,916,103.23

3	应付利息	-1,129,572.44
	应付股利	
	其他应付款	+1,129,572.44
4	管理费用	-5,227,895.18
	研发费用	+5,227,895.18

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

2017年12月本公司与昌乐齐城新农村建设投资有限公司签订了投资协议，约定昌乐齐城公司以货币资金650万元对本公司的子公司潍坊三益新能源科技有限公司（以下简称“潍坊三益”）进行增资，潍坊三益增资后的总股本为3050万股，齐城公司持有650万股，持股比例21.32%，潍坊三益于2017年12月完成工商变更，根据双方签订的投资协议约定，昌乐齐城新农村建设投资有限公司不参与潍坊三益公司的日常生产经营管理，潍坊三益按照实际收到投资额7%的比例向昌乐齐城支付固定收益，昌乐齐城的此项投资实质为债权性投资，三益能环上年合并报表中将此项业务作为股权投资核算，2018年对此事项进行了更正。调整内容如下：长期应付款调增6,500,000.00元，资本公积调减1,359,100.10元，少数股东权益调减5,140,899.90元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年1月，本公司的全资子公司潍坊三益新能源科技有限公司收购了山东昌益农业科技发展有限公司。注册资本1,200.00万元，本公司投资比例为100%。主营业务为农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务；农业废弃物处置项目的投资、建设；蔬菜、花卉、苗木、水果、大田作物的育苗、种植、开发以及上述产品的进出口业务；研发、销售：化肥，有机肥料，生物肥料；生物技术及农业技术研发、推广、咨询服务。（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）。

(八) 企业社会责任

报告期内公司全资子公司潍坊三益注册地潍坊市昌乐县受台风“摩羯”“温比亚”影响，连续遭受罕见强降雨，人民群众财产遭受重大损失。灾情发生后，潍坊三益公司发扬“一方有难、八方支援”的精神向昌乐县进行了现金形式的捐赠。

三、 持续经营评价

公司经营状况正常。报告期末公司营业收入68,551,144.23元，净资产51,102,564.75元。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生重大违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、行业政策风险：报告期内国家一系列相关的政策法规出台，有利于公司所处行业的发展。但是，生物质能源、有机废弃物资源化利用还属于新产业，项目的立项、建设、运营执行的国家标准、规范不清晰、不明确、不完善，不利于基层监管部门的执行和项目建设的推进。

对策：公司始终关注行业的发展趋势和各项政策，通过对技术的持续创新以适应市场变化和需求。同时通过自身努力推动行业相关标准的制定。

2、技术进步风险：膜提纯技术的稳定性、成熟性、领先性及应用程度会给公司未来经营带来风险。

对策：报告期内公司投入一定资金用于沼气膜提纯技术的优化和提升；借助北京科技大学、清华大学、中国农业大学的科研力量，共同进行研究开发，大大降低了科研风险；借助工程展示基地建设运行，优化系统工艺与数据，提高产品技术先进性和成熟度。

3、人才短缺和流动风险：报告期内公司开始加快沼气提纯商业模式定型与复制，未来子公司数量将迅速增长，公司需要引进更多的人才，满足公司快速增长的需要。

对策：依据企业发展战略制定人才发展子战略，通过人才激励政策与企业文化建设的推动，同时积极建设潍坊三益沼气提纯人才培训基地，解决人力资源与企业之间的矛盾风险。

4、天然气市场价格调整风险：由于近年来天然气市场表现出供不应求的局面，计划外的气量是通过议价方式定价，公司在生物天然气销售方面逐步拥有议价能力；随着公司生物天然气供应量的增加，尝试采取点供方式实现部分或全部零售，这样会大幅增加项目的利润率；行业协会组织从去年开始推动国家相关部委出台生物天然气补贴，促进行业的发展。

对策：由于政府价格主管部门调整价格有一定的周期，相对于市场变化，价格调整可能存在时间滞后性，公司向下游转移成本的能力可能在一定期限内受限。如果宏观经济环境或行业状况发生重大变化，现行定价机制可能发生对公司不利的变化。公司会根据市场的变化及时向物价主管部门提出调整价格的申请，以应对价格剧烈波动对公司正常经营产生的不利影响。

5、实际控制人控制不当风险：报告期内公司存在被实际控制人不当控制的风险。公司成立之初，本公司董事长、总经理时军先生持有公司61%的股份，为公司控股股东及实际控制人。2014年8月，公司第三次临时股东大会通过股票发行方案。2014年10月，发行完成后，时军先生持有公司54.9%的股份，持股比例下降。2015年3月，公司第三次临时股东大会通过股票发行方案。2015年5月，发行完成后，时军先生持有公司50.51%的股份，持股比例下降。2017年7月，发行完成后，时军先生持有公司46.99%的股份，持股比例下降。公司被实际控制人不当控制的风险降低。

对策：随着2019年融资工作的再次启动，该风险将会进一步降低。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000	22,051,000

6. 其他	-	-
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员认真履行之前做出的承诺事项：规范关联交易和规避同业竞争。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	2,120,629.64	1.77%	潍坊三益新能源科技有限公司于2018年11月22日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入1年期借款4000000.00元，实际借款期限自2018年11月22日至2019年11月19日。以潍坊三益不动产作为抵押。
土地使用权	抵押	3,309,723.53	2.76%	潍坊三益新能源科技有限公司于2018年11月22日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入1年期借款4000000.00元，实际借款期限自2018年11月22日至2019年11月19日。以潍坊三益不动产作为抵押。
总计	-	5,430,353.17	4.53%	-

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	12,988,750	37.06%	5,946,750	18,935,500	54.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,117,500	11.75%	0	4,117,500	11.75%
	董事、监事、高管	5,371,500	15.33%	-750,000	4,621,500	13.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,061,250	62.94%	-5,946,750	16,114,500	45.98%
	其中：控股股东、实际控制人	12,352,500	35.24%	0	12,352,500	35.24%
	董事、监事、高管	16,114,500	45.98%	-2,250,000	13,864,500	39.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,050,000	-	0	35,050,000	-
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	时军	16,470,000	0	16,470,000	46.99%	12,352,500	4,117,500
2	符立伟	7,614,000	0	7,614,000	21.72%	0	7,614,000
3	陈晓龙	3,000,000	0	3,000,000	8.56%	2,250,000	750,000
4	千禧丽源（北京）投资有限公司	2,440,000	0	2,440,000	6.96%	0	2,440,000
5	北京丽贝亚投资控股有限公司	2,295,000	0	2,295,000	6.55%	0	2,295,000
合计		31,819,000	0	31,819,000	90.78%	14,602,500	17,216,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间不存在相互关联关系。

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

时军，男，1971年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，EMBA。1991年9月至1995年3月在北京互感器厂任技术员；1995年3月至1999年12月在北京万侯环境工程技术有限公司任业务部经理；2000年1月至2006年4月在北京泰普森环境工程技术有限公司任总经理；2006年5月至2011年11月在北京三益生态环境工程有限公司任总经理；2011年11月至今在股份公司任董事长兼总裁。时军现任丰台区政协委员、中关村智慧环境产业联盟副理事长、中国沼气学会理事、中国农村能源行业协会常务理事、北京新能源与可再生能源协会秘书长、北京青年商会企业家协会副会长、第一届能源行业农村能源标准化技术委员会委员，山东省泰山产业领军人才。

报告期内期初持股为 16,470,000.00，持股比例为 46.99%，报告期末持股为 16,470,000.00，持股比例为 46.99%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月2日	2017年8月14日	4.13	2,440,000	10,077,200	0	0		0	0	否

募集资金使用情况：

根据公司于2017年6月2日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为15万立方提纯项目建设和补充公司流动资金。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形

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
银行借款	建设银行丰台支行	8,000,000.00	5.22%	一年	否
银行借款	中国银行丰台支行	4,000,000.00	4.35%	一年	否

银行借款	交通银行北京市分行	1,000,000.00	5.22%	一年	否
银行借款	华夏银行方庄支行	3,500,000.00	6.4999%	一年	否
银行借款	昌乐乐安村镇银行	4,000,000.00	6.09%	一年	否
银行借款	建设银行昌乐支行	551,000.00	6.53%	一年	否
合计	-	21,051,000.00	-	-	-

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
时军	董事长兼总经理、财务总监	男	1971年5月	高级工商管理硕士	2011年11月10日至2020年11月27日	是
童利斌	董事	男	1972年2月	博士	2019年1月17日至2020年11月27日	否
高显岳	董事	男	1980年5月	工商管理硕士	2017年11月28日至2020年11月27日	否
李克磊	董事兼、副总经理	男	1977年7月	高级工商管理硕士	2011年11月10日至2020年11月27日	是
李子富	董事	男	1964年6月	博士	2014年11月29日至2020年11月27日	否
杨立华	监事会主席	男	1961年4月	中专	2017年11月28日至2020年11月27日	是
刘彬	监事	女	1978年3月	本科	2017年11月28日至2020年11月27日	是
邢艳霞	职工监事	女	1976年1月	本科	2012年11月10日至2020年11月27日	是
王纯莉	总工程师	女	1934年11月	本科	2011年11月10日至2018年11月27日	是
李航	董事会秘书	男	1978年7月	工商管理硕士	2015年8月17日至2020年11月27日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人兼均不存在关联方关系。

(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
时军	董事长兼总经理、财务总监	16,470,000	0	16,470,000	46.99%	0
李克磊	董事兼副总经理	2,016,000	0	2,016,000	5.75%	0
合计	-	18,486,000	0	18,486,000	52.74%	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
陈晓龙	董事	离任	-	个人原因辞职
童利斌	-	新任	董事	正常变动

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

童利斌，男，1972年出生，清华大学博士。曾任清华控股有限公司副总裁。现任中国凯利集团有限公司副总裁、深圳华控赛格股份有限公司董事、深圳市华融泰资产管理有限公司董事、北京清控人居环境研究院有限公司董事长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
生产人员	12	13
销售人员	10	11
技术人员	21	23
财务人员	4	4
员工总计	57	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	19	21
专科	15	17
专科以下	13	14
员工总计	57	62

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) 招聘：报告期内公司为新项目拓展招聘项目经理作为储备人才；
(2) 培训：企业选择并利用有效的内部培训开发手段，不但给员工提供了培训和被培训相互提高，相互学习的机会，也最终满足了企业发展的需求，使员工的培训开发与企业需求，岗位胜任力紧密结合，

从而不断提高企业竞争力。同时根据企业性质实际情况制定了销售、技术、工程等部门员工针对性的培训方向，2017年根据企业主流业务和企业需求，重点进行了焊接罐施工、污泥处理工艺、厌氧工艺、提纯工艺、脱硫工艺、项目工程管理、有机肥工艺、融资等培训主题，并着力打造内部培训师的能力和水平，注重员工的能力和技能提高。同时注重销售、技术、工程管理和行政财务人员对公司产品、业务知识的培训。

(3) 薪酬政策：公司雇员之薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、工龄工资和各种证书补贴、福利津贴补贴等，同时依据相关法规，本公司参与政府机构推行的社会保险计划、公积金计划。公司有相对完善的薪酬体系，为规范薪酬管理，建立体现内部公平性和市场竞争力的薪酬制度，有效吸纳、维系和激励员工，制订了《薪酬管理制度》，将公司人员按岗位和技术级别划分了岗位等级和等级工资制薪酬等级表，有合理的薪酬涨幅机制。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

公司有核心技术人员4名，报告期内没有发生变动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储管理。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内章程无修改。

(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	3	通过 2017 年年度报告及摘要、2018 年半年度报告、董事变更、候补、任命报告
监事会	2	通过 2017 年度监事会工作报告、2017 年年度报告及摘要、2018 年半年度报告
股东大会	1	通过 2017 年年度报告及摘要、2018 年半年度报告

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会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》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、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》等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，为提升公司经营管理水平，公司管理层引入职业经理人，担任提纯项目运营管理。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定进行投资者管理工作，保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项对投资者、潜在投资者予以耐心解答。

（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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

3、资产独立：公司合法拥有或使用与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

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

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层
审计报告日期	
注册会计师姓名	赵海滨、丛培红
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>北京三益能源环保发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京三益能源环保发展股份有限公司（以下简称三益能环）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三益能环 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三益能环，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>三益能环管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三益能环 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估三益能环的持续经营能力，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斯巴克瑞、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督三益能环的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>	

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三益能环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三益能环不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就三益能环中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵海宾

中国注册会计师：丛培红

中国·北京

2019年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,463,924.97	7,505,168.64
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	五、2	42,361,616.96	42,744,427.831
其中：应收票据			
应收账款		42,361,616.96	42,744,427.831
预付款项	五、3	2,260,109.01	3,172,149.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,116,546.80	3,248,700.424
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	14,056,095.17	6,675,519.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,418,550.89	3,522,890.38
流动资产合计		72,676,843.80	66,868,855.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	35,118,147.96	31,112,207.4
在建工程	五、8	2,764,056.28	895,902.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	4,024,140.73	4,604,725.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	600,000.00	49,876.00

递延所得税资产	五、11	1,066,666.42	571,817.49
其他非流动资产	五、12	3,520,104.37	10,627,559.16
非流动资产合计		47,093,115.76	47,862,088.07
资产总计		119,769,959.56	114,730,944.05
流动负债：			
短期借款	五、13	21,051,000.00	17,000,000.00
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	五、14	12,895,066.72	11,916,103.23
其中：应付票据			
应付账款		12,895,066.72	11,916,103.23
预收款项	五、15	1,625,851.75	1,214,100.96
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	762,124.21	875,359.87
应交税费	五、17	7,358,470.68	7,717,546.39
其他应付款	五、18	11,593,236.07	11,226,534.82
其中：应付利息		243,082.16	1,129,572.44
应付股利			
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	五、19	3,237,547.98	3,486,098.76
其他流动负债	五、20	1,372,727.27	0.00
流动负债合计		59,896,024.68	53,435,744.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	8,771,370.13	11,567,735.32
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		8,771,370.13	11,567,735.32

负债合计		68,667,394.81	65,003,479.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	35,050,000.00	35,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	17,543,113.03	17,543,113.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,838,517.15	1,773,093.76
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-3,329,065.43	-4,638,742.09
归属于母公司所有者权益合计		51,102,564.75	49,727,464.70
少数股东权益			
所有者权益合计		51,102,564.75	49,727,464.70
负债和所有者权益总计		119,769,959.56	114,730,944.05

法定代表人：时军 主管会计工作负责人：时军 会计机构负责人：王瑞敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,151,664.98	4,825,832.98
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	五、2	43,427,872.90	43,047,745.43
其中：应收票据			
应收账款		43,427,872.90	43,047,745.43
预付款项	五、3	3,674,397.52	4,630,092.16
其他应收款	五、4	6,752,079.38	6,115,964.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	13,657,857.07	6,213,300.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,490.57	0.00
流动资产合计		70,672,362.42	64,832,935.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		32,370,000.00	30,370,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	58,831.02	118,807.49
在建工程	五、8	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	2,403.85	4,310.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	0.00	49,876.00
递延所得税资产	五、11	1,063,974.17	589,290.84
其他非流动资产	五、12	1,877,759.16	4,127,559.16
非流动资产合计		35,372,968.20	35,259,843.71
资产总计		106,045,330.62	100,092,779.27
流动负债：			
短期借款	五、13	16,500,000.00	14,000,000.00
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	五、14	8,593,022.37	6,932,236.60
其中：应付票据			
应付账款		8,593,022.37	6,932,236.60
预收款项	五、15	2,696,571.00	2,600,000.00
应付职工薪酬	五、16	604,280.65	753,017.39
应交税费	五、17	7,324,755.40	7,683,796.52
其他应付款	五、18	7,410,475.46	7,234,464.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	0.00	0.00
其他流动负债	五、20	1,372,727.27	0.00
流动负债合计		44,501,832.15	39,203,514.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	0.00	0.00
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		0.00	0.00
负债合计		44,501,832.15	39,203,514.72
所有者权益：			
股本	五、22	35,050,000.00	35,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	17,728,900.37	17,728,900.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,838,517.15	1,773,093.76
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,926,080.95	6,337,270.42
所有者权益合计		61,543,498.47	60,889,264.55
负债和所有者权益合计		106,045,330.62	100,092,779.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		68,551,144.23	61,549,836.60
其中：营业收入	五、26	68,551,144.23	61,549,836.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,322,234.13	58,660,570.35
其中：营业成本	五、26	50,820,292.74	42,232,991.33
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	五、27	587,624.18	434,529.76
销售费用	五、28	615,155.781	741,519.00
管理费用	五、29	4,645,933.644	6,555,925.97
研发费用	五、30	5,272,316.62	5,227,895.18
财务费用	五、31	3,013,220.35	1,500,498.50
其中：利息费用		2,591,180.74	1,246,811.30
利息收入		15,016.98	16,067.27
资产减值损失	五、32	3,367,690.81	1,967,210.61
加：其他收益	五、34	1,007,855.73	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	62,965.55	-1,292.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,299,731.38	2,887,973.47
加：营业外收入	五、35	8,037.27	105,924.84
减：营业外支出	五、36	399,983.13	745,207.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		907,785.52	2,248,690.49
减：所得税费用	五、37	-467,314.53	641,682.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,375,100.05	1,607,007.51
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）		1,375,100.05	1,607,007.51
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		1,375,100.05	1,607,007.51
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		1,375,100.05	1,607,007.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,375,100.05	1,607,007.51
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）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

法定代表人：时军 主管会计工作负责人：时军 会计机构负责人：王瑞敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、26	36,036,324.02	47,978,863.74
减：营业成本	五、26	23,367,410.41	29,966,725.39
税金及附加	五、27	444,275.52	342,333.92
销售费用	五、28	597,287.68	499,070.10
管理费用	五、29	2,469,449.65	3,451,165.78
研发费用	五、30	5,272,316.62	4,535,499.36
财务费用	五、31	1,034,768.79	730,365.28
其中：利息费用		678,793.51	523,100.26
利息收入		7,183.25	14,399.71
资产减值损失	五、32	3,255,855.57	1,913,303.30
加：其他收益	五、34	607,855.73	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-1,570,274.58
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,815.51	4,970,126.03
加：营业外收入	五、35	4,300.82	104,624.84
减：营业外支出	五、36	31.33	36,976.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,085.00	5,037,774.43
减：所得税费用	五、37	-447,148.92	650,758.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		654,233.92	4,387,016.02
（一）持续经营净利润		654,233.92	4,387,016.02
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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			
六、综合收益总额		654,233.92	4,387,016.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,049,474.79	56,296,220.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	8,738,938.98	8,363,106.13
经营活动现金流入小计		83,788,413.77	64,659,326.36
购买商品、接受劳务支付的现金		59,159,703.51	32,601,876.97
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		6,802,503.81	5,394,244.12
支付的各项税费		1,036,202.14	1,562,104.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	14,197,079.90	14,490,023.50
经营活动现金流出小计		81,195,489.36	54,048,249.09
经营活动产生的现金流量净额		2,592,924.41	10,611,077.27
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		230.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38	1,631,922.96	0.00
投资活动现金流入小计		1,632,152.96	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,029,549.45	9,920,020.74
投资支付的现金		0.00	6,500,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	0.00	660,000.00
投资活动现金流出小计		4,029,549.45	17,080,020.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,397,396.49	-17,080,020.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,794,181.13
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		24,051,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	23,425,878.06	27,146,664.33
筹资活动现金流入小计		47,476,878.06	53,940,845.46
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,098,577.02	929,019.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	25,615,072.63	28,975,209.50
筹资活动现金流出小计		48,713,649.65	42,904,229.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,236,771.59	11,036,616.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-8,369.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,041,243.67	4,559,303.53
加：期初现金及现金等价物余额		7,505,168.64	2,945,865.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,463,924.97	7,505,168.64

法定代表人：时军 主管会计工作负责人：时军 会计机构负责人：王瑞敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,837,849.75	39,709,509.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	8,316,905.25	8,359,908.57
经营活动现金流入小计		46,154,755.00	48,069,417.95
购买商品、接受劳务支付的现金		30,527,065.33	24,207,717.68
支付给职工以及为职工支付的现金		4,983,291.49	4,490,623.92
支付的各项税费		891,251.99	1,490,420.11
支付其他与经营活动有关的现金		12,624,849.81	11,309,011.20
经营活动现金流出小计		49,026,458.62	41,497,772.91
经营活动产生的现金流量净额		-2,871,703.62	6,571,645.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		230.00	0.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		230.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	4,127,559.16
投资支付的现金		2,000,000.00	6,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、38	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	10,147,559.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,999,770.00	-10,147,559.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	9,794,181.13
取得借款收到的现金		16,500,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	32,121,866.64	23,926,666.33
筹资活动现金流入小计		48,621,866.64	47,720,847.46
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,793.51	563,100.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	30,745,767.51	31,204,546.98
筹资活动现金流出小计		45,424,561.02	41,767,647.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,197,305.62	5,953,200.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	-8,369.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,674,168.00	2,368,916.81
加：期初现金及现金等价物余额		4,825,832.98	2,456,916.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,151,664.98	4,825,832.98

(七) 合并股东权益变动表

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	35,050,000.00				17,543,113.03				1,773,093.76		-4,638,742.09		49,727,464.70
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	35,050,000.00				17,543,113.03				1,773,093.76		-4,638,742.09		49,727,464.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									65,423.39		1,309,676.66		1,375,100.05
（一）综合收益总额											1,375,100.05		1,375,100.05
（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								65,423.39		-65,423.39			
1. 提取盈余公积								65,423.39		-65,423.39			
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	35,050,000.00				17,543,113.03			1,838,517.15		-3,329,065.43		51,102,564.75	

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	32,610,000.00				10,188,931.90				1,334,392.16		-5,807,048.00		38,326,276.06
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	32,610,000.00				10,188,931.90				1,334,392.16		-5,807,048.00		38,326,276.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,440,000.00				7,354,181.13				438,701.60		1,168,305.91		11,401,188.64
（一）综合收益总额											1,607,007.51		1,607,007.51
（二）所有者投入和减少资本	2,440,000.00				7,354,181.13								9,794,181.13
1. 股东投入的普通股	2,440,000.00				7,354,181.13								9,794,181.13
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									438,701.60		-438,701.60		

1. 提取盈余公积								438,701.60		-438,701.60		
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	35,050,000.00				17,543,113.03			1,773,093.76		-4,638,742.09		49,727,464.70

法定代表人：时军 主管会计工作负责人：时军 会计机构负责人：王瑞敏

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,773,093.76		6,337,270.42	60,889,264.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,773,093.76		6,337,270.42	60,889,264.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								65,423.39			588,810.53	654,233.92
（一）综合收益总额											654,233.92	654,233.92
（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								65,423.39			-65,423.39	
1. 提取盈余公积								65,423.39			-65,423.39	
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	35,050,000.00				17,728,900.37			1,838,517.15		6,926,080.95	61,543,498.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,610,000.00				10,374,719.24				1,334,392.16		2,388,956.00	46,708,067.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,610,000.00				10,374,719.24				1,334,392.16		2,388,956.00	46,708,067.40

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,440,000.00				7,354,181.13				438,701.60		3,948,314.42	14,181,197.15
（一）综合收益总额											4,387,016.02	4,387,016.02
（二）所有者投入和减少资本	2,440,000.00				7,354,181.13							9,794,181.13
1. 股东投入的普通股	2,440,000.00				7,354,181.13							9,794,181.13
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									438,701.60		-438,701.60	
1. 提取盈余公积									438,701.60		-438,701.60	
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、本年期未余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,773,093.76		6,337,270.42	60,889,264.55

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京三益能源环保发展股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2006 年 5 月 10 日成立，注册资本：3,505.00 万元人民币；统一社会信用代码：91110106788614904F；法定代表人：时军，公司最终实际控制人：时军。注册地址：北京市丰台区科学城航丰路甲 4 号 6 层。公司营业期限：2006 年 5 月 10 日至长期。挂牌时间：2012 年 9 月 5 日，挂牌代码：430135。

经营范围：地下水污染治理；环境科学技术研究与试验发展；专业承包；技术开发；技术推广；技术咨询；工程勘察设计；项目投资；销售环保节能设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

截止2018年12月31日，股东出资情况如下：

股东	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资方式	出资比例
时军	1,647.00	1,647.00	货币	46.99%
符立伟	761.40	761.40	货币	21.72%
李克磊	201.60	201.60	货币	5.75%
陈晓龙	300.00	300.00	货币	8.56%
蔡良文	90.00	90.00	货币	2.57%
北京丽贝亚投资控股有限公司	229.50	229.50	货币	6.55%
丁声高	31.50	31.50	货币	0.90%
千禧丽源(北京)投资有限公司	244.00	244.00	货币	6.96%
合计	3,505.00	3,505.00	--	100.00%

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综

合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、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其摊余成本法确定，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。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

(9) 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

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	1%	1%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	25%	25%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（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。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对应收票据、预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

工程施工金额根据已发生的合同成本，加上利润或减去已确认亏损和已结算金额，按照单项合同计算确定。当余额为正时，确认为资产；当余额为负时，确认为负债。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减

记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-50	5%	1.9%-4.75%
机械设备	平均年限法	5-20	5%	4.75%-19.00%
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、生物资产

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性

生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、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。

24、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设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要

包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售收入确认方式：公司将货物交付给买方并经对方签收后确认收入。收入确认时点为按实际销货清单确认销售收入。

本公司的子公司潍坊三益主要业务为销售天然气，销售分为管道销售和加气站销售。管道销售收入于每月末抄表时，确认营业收入的实现。加气站收入在天然气加入用户车辆时，以加气机的流量作为双方确认配气量的依据，确认营业收

入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

1、建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- 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本公司；
- 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2、建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①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；

②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。

本公司收入确认原则：公司通过总承包合同实现工程服务收入，公司根据合同约定的关键点按照完工百分比法确认工程项目营业收入和营业成本。公司根据实际发生的成本占预算总成本的比率确认完工进度，再根据完工进度确认营业收入，按实际发生的成本确认成本。在工程项目全部完工并通过验收后，与业主办总工程的结算，根据工程变更情况进行决算。

29、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或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减

相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性

差异是在以下交易中产生的：

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

32、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司因执行此项会计政策对列报前期财务报表格式进行修改。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-42,744,427.83
	应收票据及应收账款	+42,744,427.83
2	应付票据	
	应付账款	-11,916,103.23
	应付票据及应付账款	+11,916,103.23
3	应付利息	-1,129,572.44
	应付股利	
	其他应付款	+1,129,572.44
4	管理费用	-5,227,895.18
	研发费用	+5,227,895.18

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、3%、6%、11%、10%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注：本公司所得税税率为 15%，子公司北京三益鑫源新能源技术服务有限公司的所得税税率为 20%，其余子公司的所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

(1) 本公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711001437。有效期：三年。

(2) 根据财税〔2019〕13 号规定，为了进一步支持小型微利企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，故子公司北京三益鑫源新能源技术服务有限公司按其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	52,009.20	81,623.72
银行存款	6,411,915.77	7,423,544.92
合计	6,463,924.97	7,505,168.64

说明：本报告期内，期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	42,361,616.96	42,744,427.83

合计	42,361,616.96	42,744,427.83
----	---------------	---------------

(1) 应收票据情况

①期末公司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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	340,000.00	
合计	340,000.00	

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,360,705.80	100.00%	6,999,088.84	14.18%	42,361,616.96
其中：账龄组合	49,360,705.80	100.00%	6,999,088.84	14.18%	42,361,616.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,360,705.80	100.00%	6,999,088.84	14.18%	42,361,616.96

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,546,778.74	100.00%	3,802,350.91	8.17%	42,744,427.83
其中：账龄组合	46,546,778.74	100.00%	3,802,350.91	8.17%	42,744,427.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	46,546,778.74	100.00%	3,802,350.91	8.17%	42,744,427.83

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	20,280,301.70	41.08%	202,803.02	1.00%	25,833,071.80	55.50%	258,330.72	1.00%
1至2年	11,866,406.96	24.04%	593,320.35	5.00%	9,263,687.23	19.90%	463,184.36	5.00%
2至3年	6,048,277.43	12.25%	907,241.61	15.00%	6,607,456.00	14.20%	991,118.40	15.00%
3至4年	6,514,456.00	13.20%	1,628,614.00	25.00%	2,068,307.71	4.44%	517,076.93	25.00%
4至5年	1,968,307.71	3.99%	984,153.86	50.00%	2,403,231.00	5.16%	1,201,615.50	50.00%
5年以上	2,682,956.00	5.44%	2,682,956.00	100.00%	371,025.00	0.80%	371,025.00	100.00%
合计	49,360,705.80	100.00%	6,999,088.84	--	46,546,778.74	100.00%	3,802,350.91	--

B、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
东平京鲁时代生物科技发展有限公司	15,100,000.00	1年以内	32.41%	196,000.00
	900,000.00	1至2年		
安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	3至4年	10.03%	1,237,500.00
江苏久源生物能源有限公司	2,900,000.00	1至2年	5.88%	145,000.00
北京京城环保股份有限公司	2,522,000.00	1至2年	5.11%	126,100.00
MTI 环境工程（北京）有限公司	2,355,492.00	2至3年	4.77%	353,323.80
合计	28,727,492.00		58.20%	2,057,923.80

②坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	3,802,350.91	3,288,037.93		91,300.00	6,999,088.84

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

淄博光华环境工程有限公司	工程款	91,300.00	终止协议	总经理批准核销	否
合计		91,300.00			

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	529,313.30	23.42%	2,376,963.92	74.93%
1至2年	1,361,210.00	60.23%	316,592.37	9.98%
2至3年	130,792.37	5.79%	340,643.34	10.74%
3至4年	100,843.34	4.46%	137,950.00	4.35%
4至5年	137,950.00	6.10%		
合计	2,260,109.01	100.00%	3,172,149.63	100.00%

(2) 期末存在账龄超过1年的重要预付款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
北京润峰玻璃钢有限公司	非关联方	141,500.00	12.82%	1至2年	货未到
		121,250.00		2至3年	
		27,100.00		3至4年	
元氏县金桐机电经营部	非关联方	9,542.37	8.83%	2至3年	货未到
		52,050.00		3至4年	
		137,950.00		4至5年	
北京泰普森环境工程技术有限公司	非关联方	1,189,080.00	52.61%	1至2年	货未到
合计		1,678,472.37	74.26%		

(3) 2018年12月31日，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	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
北京泰普森环境工程技术有限公司	非关联方	1,189,080.00	52.61%	1至2年	货未到
北京润峰玻璃钢有限公司	非关联方	62,350.00	15.58%	1年以内	货未到
		141,500.00		1至2年	
		121,250.00		2至3年	

		27,100.00		3至4年	
		9,542.37		2至3年	
元氏县金桐机电经营部	非关联方	52,050.00	8.83%	3至4年	货未到
		137,950.00		4至5年	
北京市商业机械研究所	非关联方	126,445.13	5.59%	1年以内	服务未结束
潍坊乐源电力科技有限公司	非关联方	115,000.00	5.09%	1年以内	服务未结束
合计		1,982,267.50	87.71%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,274,353.34	100.00%	157,806.54	3.69%	4,116,546.80
其中：账龄组合	4,274,353.34	100.00%	157,806.54	3.69%	4,116,546.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,274,353.34	100.00%	157,806.54	3.69%	4,116,546.80

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,326,854.08	100.00%	78,153.66	2.35%	3,248,700.42
其中：账龄组合	3,326,854.08	100.00%	78,153.66	2.35%	3,248,700.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,326,854.08	100.00%	78,153.66	2.35%	3,248,700.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	金额	比例	坏账	计提	金额	比例	坏账	计提

			准备	比例			准备	比例
1年以内	2,791,480.38	65.31%	27,914.80	1.00%	2,757,774.22	82.90%	27,577.75	1.00%
1至2年	1,224,651.10	28.65%	61,232.56	5.00%	399,887.28	12.02%	19,994.36	5.00%
2至3年	89,029.28	2.08%	13,354.39	15.00%	117,166.00	3.52%	17,574.90	15.00%
3至4年	117,166.00	2.74%	29,291.50	25.00%	52,026.58	1.56%	13,006.65	25.00%
4至5年	52,026.58	1.22%	26,013.29	50.00%				50.00%
合计	4,274,353.34	100.00%	157,806.54	--	3,326,854.08	100.00%	78,153.66	--

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	78,153.66	79,652.88			157,806.54

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
职工备用金	168,184.34	328,240.98
贷款保证金	160,000.00	160,000.00
保证金	3,873,689.00	2,176,133.10
借款	70,000.00	660,000.00
押金	2,480.00	2,480.00
合计	4,274,353.34	3,326,854.08

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏金茂源生物化工有限责任公司	否	保证金	2,000,000.00	1年以内	46.79%	20,000.00
北京亦庄国际融资租赁有限公司	否	保证金	1,191,000.00	1至2年	27.86%	59,550.00
中广核工程有限公司	否	保证金	300,500.00	1年以内	7.03%	3,005.00
单位定期存款资金过渡户	否	贷款保证金	160,000.00	1年以内	3.74%	1,600.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市商业机械研究所	否	保证金	126,813.00	1年以内	2.97%	1,268.13
合计			3,778,313.00		88.39%	85,423.13

5、存货

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,792,558.05	3,094,833.45	5,697,724.60
建造合同形成的已完工未结算资产	8,102,611.69		8,102,611.69
周转材料	196,925.91		196,925.91
在产品	58,832.97		58,832.97
合计	17,150,928.62	3,094,833.45	14,056,095.17

续：

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,167,420.43	3,094,833.45	72,586.98
原材料	2,212,420.37		2,212,420.37
建造合同形成的已完工未结算资产	4,320,403.50		4,320,403.50
周转材料	70,108.22		70,108.22
合计	9,770,352.52	3,094,833.45	6,675,519.07

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日	本年增加金额		本年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,094,833.45					3,094,833.45
合计	3,094,833.45					3,094,833.45

(3) 期末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	19,396,982.53
累计已确认毛利	14,587,133.67

减：预计损失	
已办理结算的金额	25,881,504.51
建造合同形成的已完工未结算资产	8,102,611.69

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无受限的存货。

6、其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣的进项税	3,418,550.89	3,522,890.38
合计	3,418,550.89	3,522,890.38

7、固定资产

(1) 2018 年 12 月 31 日固定资产情况：

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,156,159.83	30,279,430.36	937,071.26	2,742,129.39	35,114,790.84
2、本年增加金额	30,400.00	937,377.10	35,100.72	5,908,492.23	6,911,370.05
(1) 购置	30,400.00	873,106.81	35,100.72	127,475.00	1,066,082.53
(2) 在建工程转入		64,270.29			64,270.29
(3) 企业合并增加				5,781,017.23	5,781,017.23
3、本年减少金额			7,094.73		7,094.73
(1) 转入在建工程					
(2) 处置或报废			7,094.73		7,094.73
4、年末余额	1,186,559.83	31,216,807.46	965,077.25	8,650,621.62	42,019,066.16
二、累计折旧					
1、年初余额	968,756.72	2,086,291.60	806,555.56	140,979.56	4,002,583.44
2、本年增加金额	97,148.10	2,386,031.34	68,249.77	353,735.19	2,905,164.40
(1) 计提	97,148.10	2,386,031.34	68,249.77	353,735.19	2,905,164.40
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额			6,829.64		6,829.64
(1) 转入在建工程					
(2) 处置或报废			6,829.64		6,829.64
4、年末余额	1,065,904.82	4,472,322.95	867,975.69	494,714.75	6,900,918.20
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
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	120,655.01	26,744,484.52	97,101.56	8,155,906.87	35,118,147.96
2、年初账面价值	187,403.11	28,193,138.76	130,515.70	2,601,149.83	31,112,207.40

(2) 通过融资租赁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
机器设备	10,179,487.17	483,525.64		9,695,961.53
合计	10,179,487.17	483,525.64		9,695,961.53

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房及附属设施	5,781,017.23	正在办理中

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司存在所有权受到限制的固定资产，详见附注五、40。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产未存在减值迹象。

(6) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

8、在建工程

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备（三期生产线）	2,764,056.28		2,764,056.28	895,902.79		895,902.79
合计	2,764,056.28		2,764,056.28	895,902.79		895,902.79

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例	工程进度
机器设备（三期生产线）	27,450,000.00	自筹	11.88%	11.88%

续：

工程名称	2017年12月 31日	本期增加		本期减少		2018年12月31日	
		金额	其中：利息资 本化金额	转入固定资产	其他减 少	余额	其中：利息 资本化金
机器设备（三期 生产线）	895,902.79	1,932,423.78		64,270.29		2,764,056.28	
合计	895,902.79	1,932,423.78		64,270.29		2,764,056.28	

9、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	67,500.20	4,865,790.00	4,933,290.20
2、本年增加金额		718,651.25	718,651.25
(1) 购置			
(2) 企业合并增加		718,651.25	718,651.25
3、本年减少金额		1,259,040.00	1,259,040.00
(1) 处置		1,259,040.00	1,259,040.00
4、年末余额	67,500.20	4,325,401.25	4,392,901.45
二、累计摊销			
1、年初余额	61,304.54	267,260.43	328,564.97
2、本年增加金额	2,795.26	100,352.49	103,147.75
(1) 计提	2,795.26	100,352.49	103,147.75
3、本年减少金额		62,952.00	62,952.00
(1) 处置		62,952.00	62,952.00
4、年末余额	64,099.80	304,660.92	368,760.72
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	3,400.40	4,020,740.33	4,024,140.73
2、年初账面价值	6,195.66	4,598,529.57	4,604,725.23

(2) 截至2018年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至2018年12月31日，存在所有权受到限制的无形资产，详见附注五、

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

(1) 2018 年长期待摊费用情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	企业合并增加	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日	其他减少的原因
律师费	49,876.00			49,876.00			
土地使用费			660,000.00	60,000.00		600,000.00	
合计	49,876.00		660,000.00	109,876.00		600,000.00	

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,066,666.42	7,101,899.30	571,817.49	3,812,116.60
合计	1,066,666.42	7,101,899.30	571,817.49	3,812,116.60

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,149,829.53	3,163,221.41
可抵扣亏损	10,185,051.29	11,160,076.84
合计	13,334,880.82	14,323,298.25

注：由于未来子公司北京德中绿源设备有限公司、连云港三益新能源科技有限公司、北京三益鑫源新能源技术服务有限公司、山东昌益农业科技发展有限公司能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019	378,731.96	378,731.96
2020	2,538,919.70	4,922,573.09
2021	2,862,918.56	2,862,918.56
2022	2,995,853.23	2,995,853.23

2023	1,408,627.84	
合计	10,185,051.29	11,160,076.84

12、其他非流动资产

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
预付工程及设备款	4,127,559.16	1,642,345.21	2,249,800.00	3,520,104.37
投资款	6,500,000.00		6,500,000.00	
合计	10,627,559.16	1,642,345.21	8,749,800.00	3,520,104.37

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	9,051,000.00	6,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	11,000,000.00
合计	21,051,000.00	17,000,000.00

注：公司于2018年09月28日与中国建设银行股份有限公司北京丰台支行签订了流动资金借款合同，借款金额8,000,000.00元，实际贷款期限自2018年10月15日至2019年10月14日。抵押物为关联方李航和李克磊的房屋。

公司于2018年12月10日与华夏银行股份有限公司北京方庄支行签订了流动资金借款合同，借款金额3,500,000.00元，实际贷款期限自2018年12月10日至2019年12月09日。由时军、刘毅提供担保。

公司于2018年04月01日与交通银行股份有限公司北京市分行签订了流动资金借款合同，借款金额1,000,000.00元，实际贷款期限自2018年04月25日至2019年04月24日。贷款用途：支付采购款及工程款。保证方：北京中关村科技融资担保有限公司。

公司于2018年12月18日与中国银行股份有限公司北京丰台支行签订了流动资金借款合同，借款金额4,000,000.00元，实际贷款期限自2018年12月18日至2019年12月17日。贷款用途：支付采购款及工程款。保证方：时军、北京诚信佳融资担保有限公司。

潍坊三益新能源科技有限公司于2018年11月22日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入1年期借款4,000,000.00元，实际贷款期限自2018年11月22日至2019年11月19日。以潍坊三益固定资产做为抵押，由时军提供担保。

潍坊三益新能源科技有限公司于2018年7月14日向中国建设银行昌乐支行借入1年期借款551,000.00元，实际贷款期限自2018年7月14日至2019年7

月 14 日。由时军提供担保。

14、应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	12,895,066.72	11,916,103.23
合计	12,895,066.72	11,916,103.23

(1) 应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
	7,710,645.01	8,723,586.44
1-2 年	4,026,852.32	2,001,697.40
2-3 年		203,860.00
3-4 年	203,860.00	653,985.92
4-5 年	620,735.92	332,973.47
5 年以上	332,973.47	
合计	12,895,066.72	11,916,103.23

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，期末应付款项中大额欠款金额单位如下：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	款项性质
新地能源工程技术有限公司	非关联方	1,363,914.37	1-2 年	工程款
潍坊英轩实业有限公司	非关联方	1,351,206.72	1 年以内	沼气款
赢创德固赛(中国)投资有限公司	非关联方	405,000.00	1 年以内	设备款
		466,200.00	1-2 年	
四川金星清洁能源装备股份有限公司	非关联方	496,400.00	1 年以内	设备款
		226,099.90	1-2 年	
北京华茂斌康环保设备有限公司	非关联方	697,900.00	1 年以内	设备款
合计		5,006,720.99		

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新地能源工程技术有限公司	1,363,914.37	资金紧张
潍坊昱凯建设集团有限公司	606,800.00	资金紧张
赢创德固赛(中国)投资有限公司	466,200.00	资金紧张
唐山绿源环保科技有限公司	427,000.00	资金紧张

合计	2,863,914.37
----	--------------

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	1,625,851.75	1,214,100.96
合计	1,625,851.75	1,214,100.96

(2) 截止2018年12月31日，期末预收账款大额欠款金额如下：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占预收账款总额比例
山东雷卡德热能科技有限公司	非关联方	1,181,981.60	1年以内	72.70%
昌乐新奥燃气有限公司	非关联方	322,454.62	1年以内	19.83%
合计		1,504,436.22		92.53%

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	831,403.82	5,674,835.57	5,783,767.25	722,472.14
二、离职后福利-设定提存计划	43,956.05	651,314.93	655,618.91	39,652.07
三、辞退福利		354,900.00	354,900.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	875,359.87	6,681,050.50	6,794,286.16	762,124.21

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	805,880.74	5,086,886.30	5,198,527.80	694,239.24
2、职工福利费		100,496.35	100,496.35	
3、社会保险费	25,523.08	369,466.70	370,899.50	24,090.28
其中：医疗保险费	22,798.68	325,972.09	327,354.97	21,415.80
工伤保险费	908.16	14,573.97	14,495.81	986.32
生育保险费	1,816.24	28,920.64	29,048.72	1,688.16
4、住房公积金		108,130.00	108,130.00	

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
5、工会经费和职工教育经费		9,856.22	5,713.60	4,142.62
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	831,403.82	5,674,835.57	5,783,767.25	722,472.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	42,184.12	625,547.60	629,668.39	38,063.33
2、失业保险费	1,771.93	25,767.33	25,950.52	1,588.74
3、企业年金缴费				
合计	43,956.05	651,314.93	655,618.91	39,652.07

17、应交税费

税项	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	6,321,172.82	6,691,691.20
城市维护建设税	571,216.60	376,855.64
企业所得税	6,746.99	324,524.26
教育费附加	245,429.37	161,878.32
地方教育附加	163,619.56	107,918.88
个人所得税	15,605.15	23,822.80
城镇土地使用税	27,497.84	19,997.84
印花税	788.50	5,723.60
房产税	6,393.85	5,133.85
合计	7,358,470.68	7,717,546.39

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	243,082.16	1,129,572.44
应付股利		
其他应付款	11,350,153.91	10,096,962.38
合计	11,593,236.07	11,226,534.82

(1) 应付利息情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
中城建第五工程局有限公司		1,071,780.78
北京久金所金融服务信息有限公司	226,876.68	57,791.66
昌乐齐城新农村建设投资有限公司	16,205.48	
合计	243,082.16	1,129,572.44

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
	4,092,440.60	177,944.69
个人借款	1,091,696.00	1,032,933.00
未支付费用	904,501.87	1,147,864.51
社保费用		40,498.85
公司借款	5,261,515.44	7,602,721.33
保证金		95,000.00
合计	11,350,153.91	10,096,962.38

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京时尚兴建筑工程有限公司	902,721.00	资金紧张
马世勇	591,696.00	资金紧张
合计	1,494,417.00	

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债：

借款类别	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	3,237,547.98	3,486,098.76
合计	3,237,547.98	3,486,098.76

20、其他流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	1,372,727.27	
合计	1,372,727.27	

21、长期应付款

(1) 长期应付款分类：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁	5,839,735.24	9,296,263.52
减：未确认融资费用	330,817.13	742,429.44
减：一年内到期部分	3,237,547.98	3,486,098.76
借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	8,771,370.13	11,567,735.32

注：2017年7月，潍坊三益新能源科技有限公司与北京亦庄国际融资租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物总价款1,191.00万元，租赁期限为3年，年利率为6.15%。

2017年12月本公司与昌乐齐城新农村建设投资有限公司签订了投资协议，约定昌乐齐城公司以货币资金650万元对本公司的子公司潍坊三益新能源科技有限公司（以下简称“潍坊三益”）进行增资，潍坊三益增资后的总股本为3050万股，齐城公司持有650万股，持股比例21.32%，潍坊三益于2017年12月完成工商变更，根据双方签订的投资协议约定，昌乐齐城新农村建设投资有限公司不参与潍坊三益公司的日常生产经营管理，潍坊三益按照实际收到投资额7%的比例向昌乐齐城支付固定收益，昌乐齐城的此项投资实质为债权性投资。

22、股本

项目	2017年12月31日	本期增减				2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本	35,050,000.00					35,050,000.00

23、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
股本溢价	17,543,113.03			17,543,113.03
合计	17,543,113.03			17,543,113.03

24、盈余公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,773,093.76	65,423.39		1,838,517.15

合计	1,773,093.76	65,423.39	1,838,517.15
----	--------------	-----------	--------------

25、未分配利润

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	-4,638,742.09	-5,807,048.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,638,742.09	-5,807,048.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,375,100.05	1,607,007.51
减：提取法定盈余公积	65,423.39	438,701.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-3,329,065.43	-4,638,742.09

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,551,144.23	50,820,292.74	61,549,836.60	42,232,991.33
合计	68,551,144.23	50,820,292.74	61,549,836.60	42,232,991.33

(2) 主营业务收入与主营业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程建造	19,833,302.73	11,775,091.23	19,292,755.90	13,171,711.16
销售设备	13,420,369.22	9,762,398.08	26,795,120.07	15,702,380.98
技术服务	1,698,998.27	745,007.31	1,720,235.86	1,152,441.95
销售生物天然气	33,598,474.01	28,537,796.12	13,741,724.77	12,206,457.24
合计	68,551,144.23	50,820,292.74	61,549,836.60	42,232,991.33

(3) 主营业务收入与主营业务成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	19,183,665.53	13,498,161.10	34,784,330.68	21,235,402.61

华南地区			2,222,222.31	1,444,444.44
华中地区			427,350.43	277,777.78
华东地区	49,367,478.70	37,322,131.64	23,985,933.18	19,187,576.50
西北地区			130,000.00	87,790.00
合计	68,551,144.23	50,820,292.74	61,549,836.60	42,232,991.33

27、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	240,887.31	187,586.43
教育费附加	105,495.04	81,086.06
地方教育附加	70,330.05	54,057.36
车船税	4,250.00	2,400.00
印花税	36,075.02	25,519.70
城镇土地使用税	109,991.36	79,991.36
房产税	20,595.40	3,888.85
合计	587,624.18	434,529.76

28、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	338,571.78	273,960.78
差旅费	131,598.13	132,783.82
广告宣传费	5,660.38	25,398.11
车辆费用	16,145.57	55,073.94
办公用品费	2,861.79	1,747.50
会议经费	11,244.34	30,127.92
投标费	75,485.23	52,929.92
运输费	16,843.46	159,361.35
其他	16,745.10	10,135.66
合计	615,155.78	741,519.00

29、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
业务招待费	102,209.01	288,657.65
工资薪金	1,395,285.10	1,475,723.77
职工福利费	100,496.35	59,300.05

职工教育经费	6,354.62	68,338.05
劳动保护费	2,377.00	5,047.17
办公费	80,814.12	208,963.60
差旅费	129,267.30	230,140.48
通讯费	1,300.00	994.88
咨询服务费	649,749.96	1,268,080.44
修理费	251,230.76	49,192.68
房租及水电费	53,436.38	906,121.27
折旧费	449,483.25	1,027,490.24
无形资产摊销	96,696.63	118,137.29
工会经费	341,684.05	18,340.62
车辆保险	17,442.87	18,094.26
协会会费	72,207.55	22,207.55
残疾人保障金	76,085.77	72,068.77
车辆费用	72,526.15	108,855.63
专利费		12,930.00
离职补偿金	354,900.00	99,994.76
其他	392,386.77	497,246.81
合计	4,645,933.64	6,555,925.97

30、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
设备费	99,348.12	679,698.54
差旅费	238,353.94	272,523.61
材料费	303,625.59	332,147.24
测试化验加工费	85,771.37	201,388.49
工资费用	3,920,912.31	2,950,875.50
燃料动力费	2,126.00	300.00
咨询费	94,200.00	46,050.00
交通费	527,979.29	744,911.80
合计	5,272,316.62	5,227,895.18

31、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

利息支出	2,591,180.74	1,246,811.30
减：利息收入	15,016.98	16,067.27
手续费	123,520.05	112,138.52
汇兑损益		8,369.29
担保费	313,536.54	149,246.66
合计	3,013,220.35	1,500,498.50

32、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,367,690.81	1,967,210.61
合计	3,367,690.81	1,967,210.61

33、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,965.55	-1,292.78	62,965.55
其中：固定资产处置利得	13.55	-1,292.78	13.55
无形资产处置利得	62,952.00		62,952.00
合计	62,965.55	-1,292.78	62,965.55

34、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	989,444.53	
代扣代缴个人所得税手续费	18,411.20	
合计	1,007,855.73	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
鸢都人才经费补助	400,000.00	
北京科委课题研发补贴	580,000.00	
社保局稳岗补贴	9,444.53	
合计	989,444.53	

35、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	2,000.00	96,972.78
罚款收入	6,037.27	2,820.00
手续费返还		6,083.03
其他		49.03
合计	8,037.27	105,924.84

计入当期损益的政府补助：

政府补助种类	2018 年度	2017 年度	与收益有关的政府补助
专利补贴		22,350.00	与收益相关
促进会补贴款		4,000.00	与收益相关
中关村管委会党组织经费	2,000.00	1,000.00	与收益相关
创新基金项目		60,000.00	与收益相关
管委会拨付党费		1,770.00	与收益相关
社保局稳岗补贴		7,852.78	与收益相关
合计	2,000.00	96,972.78	

36、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	31.33	22,617.82	31.33
罚款	389,951.80	6,450.00	389,951.80
捐赠支出	10,000.00	16,140.00	10,000.00
土地违约金		700,000.00	
合计	399,983.13	745,207.82	399,983.13

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	27,534.40	937,753.91
递延所得税费用	-494,848.93	-296,070.93
合计	-467,314.53	641,682.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	907,785.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,167.83
子公司适用不同税率的影响	-499,426.56
调整以前年度所得税的影响	13,695.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,108.22
加计扣除的影响	-495,677.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	361,818.65
所得税费用	-467,314.53

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	15,016.98	16,067.27
补贴收入	1,009,855.73	136,972.78
往来款	7,708,029.00	8,201,114.02
罚款收入	6,037.27	2,820.00
其他		6,132.06
合计	8,738,938.98	8,363,106.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
往来款	10,748,994.16	7,801,335.12
罚款及滞纳金	399,983.13	45,207.82
付现费用	3,048,102.61	5,452,480.56
融资租赁保证金		1,191,000.00
合计	14,197,079.90	14,490,023.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
借款	372,851.44	
土地款退回	1,259,040.00	
其他	31.52	
合计	1,631,922.96	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
关联方		660,000.00
合计		660,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
关联方借款	4,030,000.00	638,200.00
非关联方借款	19,395,878.06	26,508,464.33
合计	23,425,878.06	27,146,664.33

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
非关联方还款	21,730,437.33	18,794,300.00
关联方往来	90,000.00	6,648,200.00
担保费	308,536.54	149,246.66
融资租赁款	3,486,098.76	3,383,462.84
合计	25,615,072.63	28,975,209.50

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,375,100.05	1,607,007.51
加：资产减值准备	3,367,690.82	1,967,210.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,905,164.40	2,060,063.61
无形资产摊销	103,147.75	118,137.29
长期待摊费用摊销	109,876.00	49,992.00
待摊费用减少（减：增加）		-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-62,965.55	1,292.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,904,717.28	1,396,057.96

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）	-494,848.93	-296,070.93
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）	-7,380,576.10	313,603.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,640,900.63	-16,079,007.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,406,519.32	19,472,789.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,592,924.41	10,611,077.27
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		10,179,487.18
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,463,924.97	7,505,168.64
减：现金的期初余额	7,505,168.64	2,945,865.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,041,243.67	4,559,303.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	52,009.20	81,623.72
可随时用于支付的银行存款	6,411,915.77	7,423,544.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,463,924.97	7,505,168.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末帐面价值	受限原因
----	--------	------

固定资产	2,120,629.64	银行抵押
土地使用权	3,309,723.53	银行抵押

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
鸢都人才经费补助	400,000.00				400,000.00			是
北京科委课题研发补贴	580,000.00				580,000.00			是
中关村管委会党组织经费	2,000.00					2,000.00		是
社保局稳岗补贴	9,444.53				9,444.53			是
合计	991,444.53				989,444.53	2,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
鸢都人才经费补助	400,000.00	400,000.00		
北京科委课题研发补贴	580,000.00	580,000.00		
中关村管委会党组织经费	2,000.00		2,000.00	
社保局稳岗补贴	9,444.53	9,444.53		
合计	991,444.53	989,444.53	2,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018年1月，本公司的全资子公司潍坊三益新能源科技有限公司收购了山东昌益农业科技发展有限公司。注册资本1,200.00万元，本公司投资比例为100%。主营业务为农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务；农业废弃物处置

项目的投资、建设；蔬菜、花卉、苗木、水果、大田作物的育苗、种植、开发以及上述产品的进出口业务；研发、销售：化肥，有机肥料，生物肥料；生物技术及农业技术研发、推广、咨询服务。（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）。

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的净利润
山东昌益农业科技发展有限公司	2018年3月	6,500,000.00	100.00	购买	2018年3月	工商变更	-1,048,990.38

(2) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东昌益农业科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	31.52	31.52
其他应收款	300.00	300.00
固定资产	5,781,017.23	3,261,237.02
无形资产	718,651.25	
负债：		
净资产	6,500,000.00	3,261,568.54

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京三益鑫源新能源技术服务有限公司	北京	北京	技术服务；工程项目管理；工程代理；专业承包；销售机械设备、金属材料。	100.00%		直接设立
北京德中绿源设备有限公司	北京	北京	委托加工环境污染防治专用设备；销售环境污染防治专用设备。	100.00%		同一控制下收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍坊三益新能源科技有限公司	潍坊	潍坊	对沼气提纯项目的投资、开发、建设、管理。	100.00%	--	直接设立
连云港三益新能源科技有限公司	连云港	连云港	生物质然气的投资、研发、运行管理及综合利用技术开发。	100.00%	--	直接设立
灌南三益新能源科技有限公司	灌南	灌南	生物质然气的投资、研发、运营管理及综合利用技术开发。	100.00%		直接设立
山东昌益农业科技发展有限公司	潍坊	潍坊	农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务。	16.67%	83.33%	非同一控制下收购

八、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
时军	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、兼任公司财务总监	46.99%

(2) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
苏州龙博设计服务外包有限公司	--	股东符立伟持股 90%
超维数码（苏州）有限公司	--	股东符立伟持股 100%
苏州恒兆空调节能科技有限公司	--	股东符立伟持股 12.75%
长春卓尔信息安全产业股份有限公司	--	股东符立伟持股 5.37%
符立伟	21.72%	股东
李克磊	5.75%	股东、董事、副总经理
陈晓龙	8.56%	股东、董事（2018年12月27日辞职）
童利斌		董事
北京丽贝亚投资控股有限公司	6.55%	股东
千禧丽源（北京）投资有限公司	6.96%	股东
蔡良文	2.57%	股东
丁声高	0.90%	股东
李子富	--	董事
高显岳	--	董事
李航	--	董事会秘书

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
王纯莉		总工程师
杨立华		监事会主席
刘彬		监事
邢艳霞	--	职工监事
刘毅		股东时军妻子

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

保证方	被保证方	借款方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
时军、符立伟	北京三益能源环保发展股份有限公司	中国银行股份有限公司北京丰台支行	6,000,000.00	2018.12.18	2019.12.17	否
李克磊、李航	北京三益能源环保发展股份有限公司	中国建设银行股份有限公司北京丰台支行	8,000,000.00	2018.10.15	2019.10.14	否
时军、刘毅	北京三益能源环保发展股份有限公司	华夏银行股份有限公司北京方庄支行	3,500,000.00	2018.12.10	2019.12.09	否
时军、符立伟	潍坊三益新能源科技有限公司	北京亦庄国际融资租赁有限公司	10,458,296.28	2017.09.17	2020.08.17	否
时军	潍坊三益新能源科技有限公司	昌乐乐安村镇银行股份有限公司	4,000,000.00	2018/11/22	2019/11/19	否
时军	潍坊三益新能源科技有限公司	中国建设银行昌乐支行	551,000.00	2018/7/14	2019/7/14	否

注：a.公司股东时军以其持有的非限售股 361.75 万股、限售股 1,235.25 万股和公司股东符立伟以其持有的非限售股 190.35 万股作为北京诚信佳融资担保有限公司为本公司中国银行 600 万贷款提供保证服务而提供的无限连带责任反担保。

b.公司股东李克磊和董秘李航以其名下的房屋所有权为本公司中国建设银行股份有限公司北京丰台支行 800 万贷款提供保抵押担保。

c.公司股东时军和其妻子刘毅为本公司华夏银行股份有限公司北京方庄支行 350 万贷款提供担保。

d.公司股东符立伟以其持有的限售股 300.00 万股为潍坊三益新能源科技有限公司的融资租赁业务提供股权质押担保，同时，时军作为潍坊三益公司法定代表人为上述融资租赁提供无限连带责任担保。

e. 公司股东时军为潍坊三益新能源科技有限公司昌乐乐安村镇银行股份有限公司 400 万贷款提供担保。

f.公司股东时军为潍坊三益新能源科技有限公司中国建设银行昌乐支行 55.1 万贷款提供担保。

3、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

债务人	2018年12月31日	2017年12月31日
邢艳霞	934.82	3,748.36
合计	934.82	3,748.36

(2) 其他应付款

债权人	2018年12月31日	2017年12月31日
时军	4,020,861.60	88,308.84
符立伟	609.50	28,995.85
李航	9,413.00	46,912.60
李克磊	71,579.00	89,635.85
合计	4,102,463.10	253,853.14

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,036,438.45	836,510.64

九、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月29日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2017年度会计差错更正

2017年12月本公司与昌乐齐城新农村建设投资有限公司签订了投资协议，约定昌乐齐城公司以货币资金650万元对本公司的子公司潍坊三益新能源科技有限公司（以下简称“潍坊三益”）进行增资，潍坊三益增资后的总股本为3050万股，齐城公司持有650万股，持股比例21.32%，潍坊三益于2017年12月完成工商变更，根据双方签订的投资协议约定，昌乐齐城新农村建设投资有限公司不参与潍坊三益公司的日常生产经营管理，潍坊三益按照实际收到投资额7%的比例向昌乐齐城支付固定收益，昌乐齐城的此项投资实质为债权性投资，三益能环上年合并报表中将此项业务作为股权投资核算，2018年对此事项进行了更正。

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较间 报表项目名称	累积影响数
股权性投资更正 为债权性投资	董事会批准差错 更正	长期应付款	+6,500,000.00
		资本公积	-1,359,100.10

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较间 报表项目名称	累积影响数
		少数股东权益	-5,140,899.90
		收到其他与筹资活动有关的现金	+6,500,000.00
		吸收投资收到的现金	-6,500,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据		
应收账款	43,427,872.90	43,047,745.43
合计	43,427,872.90	43,047,745.43

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类：

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,393,489.58	100.00%	6,965,616.68	13.82%	43,427,872.90
其中：账龄组合	50,393,489.58	100.00%	6,965,616.68	13.82%	43,427,872.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,393,489.58	100.00%	6,965,616.68	13.82%	43,427,872.90

(续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	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	46,809,018.74	100.00%	3,761,273.31	8.04%	43,047,745.43
其中：账龄组合	46,809,018.74	100.00%	3,761,273.31	8.04%	43,047,745.43
单项金额不重大但单独计提					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例	金额	计提比例	
坏账准备的应收账款					
合计	46,809,018.74	100.00%	3,761,273.31	8.04%	43,047,745.43

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		
1年以内	21,358,085.48	42.37%	213,580.86	1.00%	26,140,311.80	55.85%	261,403.12	1.00%
1至2年	11,866,406.96	23.55%	593,320.35	5.00%	9,263,687.23	19.79%	463,184.36	5.00%
2至3年	6,048,277.43	12.00%	907,241.61	15.00%	6,606,456.00	14.11%	990,968.40	15.00%
3至4年	6,513,456.00	12.93%	1,628,364.00	25.00%	2,068,307.71	4.42%	517,076.93	25.00%
4至5年	1,968,307.71	3.91%	984,153.86	50.00%	2,403,231.00	5.13%	1,201,615.50	50.00%
5年以上	2,638,956.00	5.24%	2,638,956.00	100.00%	327,025.00	0.70%	327,025.00	100.00%
合计	50,393,489.58	100.00%	6,965,616.68	--	46,809,018.74	100.00%	3,761,273.31	--

B、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2018年12月31日	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
东平京鲁时代生物科技发展有限公司	15,100,000.00	1年以内	31.75%	196,000.00
	900,000.00	1至2年		
安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	3至4年	9.82%	1,237,500.00
江苏久源生物能源有限公司	2,900,000.00	1至2年	5.75%	145,000.00
北京京城环保股份有限公司	2,522,000.00	1至2年	5.00%	126,100.00
MTI环境工程(北京)有限公司(牡丹江)	2,355,492.00	2至3年	4.67%	353,323.80
合计	28,727,492.00		56.99%	2,057,923.80

②坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	3,761,273.31	3,295,643.37		91,300.00	6,965,616.68

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,300.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
淄博光华环境工程有限公司	工程款	91,300.00	终止协议	总经理批准核销	是
合计		91,300.00			

2、其他应收款

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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应收款项	6,879,623.83	100.00%	127,544.45	1.85%	6,752,079.38
其中：账龄组合	6,879,623.83	100.00%	127,544.45	1.85%	6,752,079.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,879,623.83	100.00%	127,544.45	1.85%	6,752,079.38

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,283,296.30	100.00%	167,332.25	2.66%	6,115,964.05
其中：账龄组合	6,283,296.30	100.00%	167,332.25	2.66%	6,115,964.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,283,296.30	100.00%	167,332.25	2.66%	6,115,964.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	计提比例	账面余额		坏账准备	计提比例
	金额	比例			金额	比例		

1年以内	6,624,720.87	96.30%	66,247.21	1.00%	5,273,315.21	83.92%	52,733.15	1.00%
1至2年	33,351.10	0.48%	1,667.56	5.00%	421,007.28	6.70%	21,050.36	5.00%
2至3年	87,649.28	1.27%	13,147.39	15.00%	536,947.23	8.55%	80,542.08	15.00%
3至4年	81,876.00	1.19%	20,469.00	25.00%	52,026.58	0.83%	13,006.65	25.00%
4至5年	52,026.58	0.76%	26,013.29	50.00%				
合计	6,879,623.83	100.00%	127,544.45	--	6,283,296.30	100.00%	167,332.25	--

(2) 坏账准备

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
金额	167,332.25		39,787.80		127,544.45

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日
职工备用金、借款	213,773.81	295,941.86
保证金	2,838,539.00	1,144,443.10
关联方借款	3,827,311.02	4,842,911.34
合计	6,879,623.83	6,283,296.30

(4) 截至2018年12月31日，期末其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例	坏账准备年末余额
潍坊三益新能源科技有限公司	关联方	3,258,239.79	一年以内	关联方借款	47.36%	32,582.40
江苏金茂源生物化工有限责任公司	非关联方	2,000,000.00	一年以内	保证金	29.07%	20,000.00
北京德中绿源设备有限公司	关联方	569,071.23	一年以内	关联方借款	8.27%	5,690.71
中广核工程有限公司	非关联方	300,500.00	一年以内	保证金	4.37%	3,005.00
单位定期存款资金过渡户	非关联方	160,000.00	一年以内	保证金	2.33%	1,600.00
合计		6,287,811.02			91.40%	62,878.11

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,678,465.41	308,465.41	32,370,000.00	30,678,465.41	308,465.41	30,370,000.00
合计	32,678,465.41	308,465.41	32,370,000.00	30,678,465.41	308,465.41	30,370,000.00

(2) 对子公司投资

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京三益鑫源新能源技术服务有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
北京德中绿源设备有限公司	308,465.41	308,465.41		308,465.41	308,465.41	
潍坊三益新能源科技有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
山东昌益农业科技发展有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
连云港三益新能源科技有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
灌南三益新能源科技有限公司	1,370,000.00		1,370,000.00	1,370,000.00		1,370,000.00
合计	32,678,465.41	308,465.41	32,370,000.00	30,678,465.41	308,465.41	30,370,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京三益鑫源新能源技术服务有限公司	500,000.00			500,000.00
潍坊三益新能源科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
山东昌益农业科技发展有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
连云港三益新能源科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
北京德中绿源设备有限公司	308,465.41			308,465.41
灌南三益新能源科技有限公司	1,370,000.00			1,370,000.00
减：长期投资减值准备	308,465.41			308,465.41
合计	30,370,000.00	2,000,000.00		32,370,000.00

4、营业收入及成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	36,036,324.02	23,367,410.41	47,978,863.74	29,966,725.39
合计	36,036,324.02	23,367,410.41	47,978,863.74	29,966,725.39

(2) 主营业务收入与主营业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建造	19,833,302.73	11,775,091.23	19,463,507.81	13,111,902.45
销售设备	14,504,023.02	10,847,311.87	26,795,120.07	15,702,380.99

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	1,698,998.27	745,007.31	1,720,235.86	1,152,441.95
合计	36,036,324.02	23,367,410.41	47,978,863.74	29,966,725.39

(3) 主营业务收入与主营业务成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	19,183,665.53	13,498,161.10	34,955,082.59	21,175,593.91
华南地区			2,222,222.31	1,444,444.44
华中地区			427,350.43	277,777.78
华东地区	16,852,658.49	9,869,249.31	10,244,208.41	6,981,119.26
西北地区			130,000.00	87,790.00
合计	36,036,324.02	23,367,410.41	47,978,863.74	29,966,725.39

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,570,274.58
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		-1,570,274.58

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益	62,965.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	991,444.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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	-375,534.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	678,875.42	
减：非经常性损益的所得税影响数	173,717.12	
非经常性损益净额	505,158.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	505,158.30	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018年12月31日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.73	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.73	0.02	0.02

北京三益能源环保发展股份有限公司

2019年4月29日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

北京三益能源环保发展股份有限公司
董事会
2019年4月29日