



# 绿色空间

NEEQ : 833064

北京绿色空间生物科技股份有限公司



## 年度报告

— 2018 —

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	公司、本公司指北京绿色空间生物科技股份有限公司及其前身北京绿色空间生物科技有限公司
股份公司	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司
有限公司	指	北京绿色空间生物科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司股东会
股东大会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司股东大会
北京绿色空间生物科技股份有限公司股东大会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	北京绿色空间生物科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
LSKJ-300B	指	绿色空间 300 公斤天然有机物处理系统
LSKJ-500B	指	绿色空间 500 公斤天然有机物处理系统
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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。

公司负责人张志强、主管会计工作负责人裴俊莉及会计机构负责人（会计主管人员）裴俊莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了持续经营重大不确定性段落的无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款可能发生坏账的风险	报告期内，公司应收账款 994,321.52 元，同比降低 77.52%，应收账款余额尚未收回，主要是受公司原业务模式“先货后款”销售结算模式的影响。公司客户主要为政府等各级事业单位、学校和各大房地产公司，总体来看公司应收账款风险较小。但仍存在应收账款产生坏账的可能，若此情况发生，会对公司经营造成较大的不利影响。
2、销售领域集中的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占总销售收入的 100%，虽然这种现象与公司经营重点调整有关，表明公司已经进入这一细分市场，但公司仍面临产品销售领域过于集中的风险
3、市场竞争加剧的风险	公司是国内较早进入餐厨垃圾处理设备行业的企业之一，通过吸收国内外先进技术，结合多年的自主创新，积累了较为丰富的生产经营。随着近年来餐厨垃圾处理设备行业的快速发展，公司凭借先发优势，迅速扩大生产规模，积极培育市场需求，已经积累了广泛的客户资源，成功建立起一定的研发、生产、销售和品牌优势。但未来不排除会有更多的竞争者进入本行业，从而导致市场竞争加剧，进而可能影响到公司的盈利能力。
4、经营管理风险	公司通过多年的持续发展，已经建立了适应公司发展的经营管理体系。但是，随着公司主营业务的不断拓展，研发和制造技术的不断提高，公司的资产规模、业务规模、管理机构等都将

	逐步扩大，公司经营活动、组织架构和管理体系相应亦将趋于复杂。如果公司不能及时完善现有经营管理体制、人才储备，可能不能满足未来公司快速发展的需要
5、人才流失的风险	公司持续的研发创新能力离不开高素质的技术研发团队。公司专注于有机垃圾的无害化处理和资源化利用，具有较强的技术研发能力。公司历来重视人才队伍的持续成长和技术与产品创新能力建设，但是随着行业的发展，具有丰富技术经验和研发能力的人才日益成为行业竞争的焦点，如果公司长期积累的专有技术秘密泄露或技术人员流失，将对本公司的生产经营带来一定的影响。
6、产业链延展导致资源不足的风险	公司致力于环保产业和绿色农业产业链的贯通，通过垃圾无害化处理产出高附加值的生物有机肥，再通过肥料销售反哺垃圾处理的运营成本和前期投入，最终将垃圾处理项目打造成具备投资价值的环保项目。虽然公司在垃圾处理资源化方面取得了突破性进展，但绿色农业产业对公司是全新领域，若公司设计产业链延展时相关资源配置考虑不足，会对公司今后经营带来不确定性风险。
7、现金流量紧张导致的风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额仍为负值，但由于公司原有业务模式下应收账款仍存在，另外若职工薪酬正常发放，现金流负值将加大，公司若不能有效解决这个问题，保证公司经营营运资金供给，公司将面临现金流短缺的风险。
8、持续经营的风险	2017年至2018年，公司连续亏损，截至2018年末尚未支付的职工薪酬为1,411,366.49元，2017年末货币资金余额为1,347.82元，如果公司无法获取维持公司运营的足够现金流或提高盈利能力，可能导致公司无法持续经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
1、资产优化能够顺利完成的的风险	报告期内，公司因员工欠薪和流动资金短缺问题，使已经获得的全新商业模式不能发挥作用，使已经获得的铜川范例复制的项目订单不能实现。如果公司不能在2019年完成公司的资产优化，获得现金流补充，可能导致公司无法持续经营。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京绿色空间生物科技股份有限公司
证券简称	绿色空间
证券代码	833064
法定代表人	张志强
办公地址	北京市朝阳区现代城大望路 B 座 1110 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志强
职务	法定代表人
电话	010-58760042
传真	010-8760042
电子邮箱	759903756@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区现代城大望路 B 座 1110 室 100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区现代城大望路 B 座 1110 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	2010 年 8 月 17 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造业-环境保护专用设备制造
主要产品与服务项目	餐厨垃圾处理设备制造、销售、研发和技术推广服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,710,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司股权较分散，任一股东持有股份均不超过 50%，不存在控股股东
实际控制人及其一致行动人	张志强、李京华

### 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	9111010856039348X8	否
注册地址	北京市海淀区远大路 39 号 1 号楼 703-2 室	是
注册资本（元）	5,710,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6975 号金融贸易中心南区 1 栋 1 门 5017 室-11

## 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2019年1月18日变更了公司注册地址，新地址为北京市大兴区经济开发区科苑路18号1幢A3户型一层172室。

### 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	817,187.54	1,305,941.13	-37.43%
毛利率%	2.34%	24.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,861,053.17	-8,377,080.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,764,232.63	-8,369,053.14	-
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）	-339.18%	-149.69%	-
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）	-334.40%	-149.55%	-
基本每股收益	-1.2262	-1.4671	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,318,062.59	11,307,556.61	-61.81%
负债总计	9,179,158.42	9,167,051.88	0.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,453,332.57	1,407,720.60	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.96	0.25	-
资产负债率%（母公司）	236.69%	85.56%	-
资产负债率%（合并）	212.58%	81.07%	-
流动比率	0.27	1.06	-
利息保障倍数	-	-344.42	-

#### 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	-44,088.90	625,784.65	-
应收账款周转率	0.30	0.15	-
存货周转率	0.27	0.18	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-61.81%	-40.32%	-
营业收入增长率%	-37.43%	-81.93%	-
净利润增长率%			-

#### 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	5,710,000	5,710,000	0.00%
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
其他营业外收入和支出	-99,820.54
政府补助	3,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-96,820.54</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-96,820.54</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	4,423,513.23			
应收票据及应收账款		4,423,513.23		

应付票据	1,334,256.75			
应付账款		1,334,256.75		
应付票据及应付账款				
管理费用	4,076,638.00	3,743,352.12		
研发费用		333,285.88		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、技术：绿色空间采用生物技术处理有机物垃圾，将有机物垃圾在 24 小时内完全分解，垃圾处理无害化率 100%，资源化利用率 100%。公司技术包括：垃圾生物处理技术及工艺、环保设备研制生产和有机肥料制作等。作为国家高新技术企业，绿色空间发挥垃圾资源化利用的技术优势，将餐厨垃圾、农业废弃物、绿植废弃物等无害化处理后转化为生物有机肥，就地使用，支持绿色农业发展、改善生态环境，形成资源循环和生态环境的双重效应。绿色空间“高速发酵餐厨垃圾处理系统”2014 年被科技部鉴定为科技成果，评价为国内行业技术领先，2016 年，该技术荣获“全国两会科技成果推荐项目”。

2、范例：2017 年 9 月，绿色空间全新商业模式首个范例“陕西省铜川市餐厨垃圾资源化利用项目”完成，这是全国首个将餐厨垃圾无害化处理后全部实现资源化利用（制成生物有机肥用于绿色农业生产）的成功范例。2017 年 9 月，陕西省、铜川市领导、行业专家等参加了项目现场会，对项目的资源化利用和可持续性发展给予充分肯定。2017 年 11 月，《人民日报》对铜川项目进行了报道。2018 年 7 月，环保部组织“一带一路”及发展中国家环境官员在铜川参观、学习，将铜川项目列为国家对外展示窗口和培训基地。2018 年 11 月，陕西省将铜川项目命名为“铜川模式”，在陕西推广、复制铜川经验。

3、商业模式：绿色空间的全新商业模式在 2016 年年报中提出，这种新的商业模式是构建餐厨垃圾无害化处理（垃圾处理无害化率 100%）、资源化利用（垃圾资源化利用率 100%）、链接环保和绿色农业两大产业链（即将环保的垃圾无害化处理和生物有机肥的增值应用有机结合），通过肥料增值平衡环保成本，形成环保产业的持续发展。这种商业模式通过和地方区域运营资源的结合，使绿色空间的技术优势、地方资源的运营优势和地方政府的关注与支持形成良性互动，形成相关资源聚集和环保产业链延伸的效果。作为模式的技术支持方和项目的发起者，绿色空间由原来的设备供应商转变为项目的技术服务商和解决方案提供者，从而改变了原有的销售结算方式，获得了更多项目运营利润分配的可能。绿色空间这种全新商业模式的转换随着“铜川范例”的完成已初步实现。

#### 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

1、2018 年，原计划进行铜川项目二期建设（已签合同剩余金额约 720 万元），近似项目复制（合

同意向金额约 1500 万元)，由于公司出现严重的现金流短缺，没有足够的流动资金完成上述订单，又出现了员工欠薪问题，使公司正常经营受到影响。公司的现金流短缺主要因为“铜川项目”建设延期和范例建设期间公司有部分资金投入造成。

2、为解决上述问题，公司采取措施如下：(1) 积极洽谈公司债权优化，以解决员工欠薪和公司流动资金短缺问题；(2) 继续参与铜川项目在陕西的拓展，通过项目合作方维持绿色空间对项目的影响力，保留公司继续参与该市场的机会。

3、2018 年 12 月，公司债权优化意向达成，于 2019 年开始实施，将有效解决公司现金流短缺问题；目前，铜川项目在陕西境内影响持续放大，绿色空间作为铜川项目发起者之一，在解决公司经营现金流问题后可继续参与该市场的扩展。

## (二) 行业情况

### 1、餐厨垃圾处理行业现状：

餐厨（厨余）垃圾指居民在生活消费中形成的剩饭菜、食物残渣、餐厨费油、废弃食材等，我国 2017 年产生餐厨（厨余）垃圾 9700 万吨。目前全国在建餐厨垃圾处理项目（50 吨/日以上）118 座，设计处理能力 2.15 万吨/日，但餐厨垃圾无害化处理率仅为 5.5%，餐厨垃圾资源化利用更处于起步阶段，餐厨垃圾无害化处理和资源化利用需求强烈、市场空间巨大。

### 2、政策法规：

国家治理餐厨垃圾处理始于 2012 年，至今已在全国设立了 200 个餐厨垃圾治理试点城市，各地方出台了大量的法律法规和管理措施。2015 年《生态文明体制改革总体方案》、《循环经济推进计划》发布，确定了生态环境、循环经济的方向。十三五规划明确指出，固废行业的发展重点将从无害化处理转到循环经济与资源综合利用，再发展到绿色经济与生态循环体系的有机结合。目前，各地方餐厨垃圾治理的重点已逐步转向以无害化处理与资源化利用相结合、以绿色发展和生态循环相结合的方向。

### 3、生态需求：

1980 年至今，我国化肥施用量增长了 4.5 倍，农作物亩均化肥用量 21.9 公斤，高于世界平均每亩 8 公斤的水平，是美国的 2.6 倍，欧盟的 2.5 倍。过度使用化肥，使土地板结、土壤益生菌群减少甚至消失、土壤有机质锐减。国家现在大力推动有机肥、生物有机肥的使用，以恢复耕地土壤的生态环境，保证我国农业的可持续发展。农业部提出 2020 年以前，全国果、茶、蔬菜种植基地有机肥使用率不低于肥料总施用量的 20%，这意味着国内有机肥市场规模将扩展 5 倍以上。

### 4、绿色空间在行业资源化利用方面的突破：

绿色空间将餐厨垃圾经生物技术无害化处理后获得的生物腐殖酸，在改善耕地土壤微生态环境、节水抗旱、养肥释控、土壤解毒（钝化土壤中重金属，使其不进入食物链）等方面作用显著。绿色空间以生化腐殖酸为核心添加剂制成生物有机肥经过大量田间测试，从 2017 年，铜川市农科所、市土肥站对绿色空间以餐厨垃圾处理制成的生物有机肥进行了一年两季的田间试验（测试种植品种包括：苹果、樱桃、黄瓜和番茄），实验结果显示：绿色空间的生物有机肥料可以提升产品品质、增加产量，可以大面积推广使用。目前，铜川项目产生的生物有机肥已为当地农业种植企业大量使用。绿色空间在餐厨垃圾无害化处理和资源化利用，以及资源循环促进绿色可持续发展方面实现了全新的突破。

### (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	1,347.82	0.03%	45,436.72	0.40%	-97.03%
应收票据与应收账款	994,321.52	23.03%	4,423,513.23	39.12%	-77.52%
存货	1,460,191.9	33.82%	4,330,308.01	38.30%	-66.28%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	216,922.67	5.02%	263,346.94	2.33%	-17.63%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款	351,065.76	8.13%	1,334,256.75	11.80%	-73.69%
应付职工薪酬	1,411,366.49	32.69%	2,077,016.35	18.37%	-32.05%
资产总计	4,318,062.59	-	11,307,556.61	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金余额为 1,347.82 元，同比下降 97.03%。原因是公司 2018 年商业模式继续调整，原业务基本停止，同时由于公司现金流短缺，新商业模式复制未能有效展开。2018 年营业收入 817187.54 元，同比下降 37.43%，销售回款仅 19.8 万元，前述原因共同导致本期末货币资金减少。
- 2、报告期内，应收账款与应收票据同比降低 77.52%，原因是应收账款账龄两至三年占 30%，应收账款账龄三至四年占 50%，计提资产减值损失比例较大，直接导致应收账款与应收票据大幅度降低。
- 3、报告期内，存货 1460191.90 元同比下降 66.28%，原因是公司商业模式调整导致主营业务产品调整，原库存产品部件、配件部分不能用于新产品，资产减值损失加大，导致存货减少。
- 4、报告期内，应付账款 351065.76 元同比下降 73.69%，原因是用于支付了鼎赞股权投资基金管理（上海）有限公司货款，导致应付账款减少。
- 5、报告期内，应付职工薪酬 1411366.49 元同比下降 32.05%，原因是公司积极筹款，加大力度解决职工工资问题。

#### 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	817,187.54	-	1,305,941.13	-	-37.43%
营业成本	798,024.99	97.66%	987,719.59	75.63%	-19.21%
毛利率%	2.34%	-	24.37%	-	-
管理费用	924,545.91	113.14%	4,076,638.00	312.16%	-77.32%

研发费用	0	0%	333,285.88	25.52%	0%
销售费用	348,125.76	42.60%	1,595,454.25	122.57%	-78.18%
财务费用	3,128.32	0.38%	27,135.95	2.08%	-88.47%
资产减值损失	6,140,548.79	751.42%	2,931,395.54	224.47%	109.48%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,397,258.78	-905.21%	-8,713,819.06	-667.24%	-15.11%
营业外收入	7,200.00	0.88%	3,000.00	0.23%	140%
营业外支出	104,020.54	12.73%	11,027.60	0.84%	843.27%
净利润	-7,001,600.56	-856.79%	-8,597,710.32	658.35%	-18.56%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入下降

报告期内，营业收入 817,187.54 元，同比下降 37.43%，原因是公司商业模式调整所致。公司原有业务模式是通过政府招标采购获取订单，回款周期长，导致现金流短缺，资金压力加大；2016 年下半年始，公司打造国内首个餐厨垃圾处理资源化利用的全产业链运作模型（简称：铜川项目），铜川项目结算方式发生改变，缓解了公司的现金压力；2017 年铜川项目范例完成，2018 年，公司虽然完成了全新商业模式的转换，但由于现金流短缺，新商业模式的复制推广受到限制，致使公司 2018 年营业收入明显下降。

##### 2、管理费用、销售费用、财务费用下降

报告期内，管理费用 924,545.91 元，同比下降 77.32%；销售费用 348,125.76 元，同比下降 78.18%；财务费用 3,128.32 元，同比下降 88.47%。与上期比较，各项费用均有一定幅度下降，但管理费用高于主营业务收入，原因是公司 2018 年引入战略合作伙伴，发生的审计及资产评估费用使公司的办公费用达到 392,750.95 元，使管理费用增加。总体讲，公司的管理费用、销售费用、财务费用降幅较大，公司经营成本已得到了较好的控制。

##### 3、资产减值损失加大

报告期内，资产减值损失 6,140,548.79 元，同比增加 109.48%，其中坏账损失 3,283,191.71 元，存货跌价准备 2,857,357.08 元。坏账损失增加是因为应收账款账龄两至三年占 30%，应收账款账龄三至四年占 50%，计提资产减值损失比例加大；存货跌价准备增加是因为公司商业模式调整导致主营业务产品调整，原库存产品部件、配件部分不能用于新产品，资产减值损失加大。上述原因导致资产减值损失加大。

##### 4、营业外收入、营业外支出增加

本期政府补助增加 4200 元，使营业外收入与上年同期增加 140%；本期增加物料报废 104,020.54 元，使营业外支出上升。

## (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	812,842.71	1,244,444.43	-34.68%

其他业务收入	4,344.83	61,496.70	-92.93%
主营业务成本	794,893.99	974,756.34	-18.45%
其他业务成本	3,131.00	12,963.25	-75.85%

#### 按产品分类分析:

1、报告期内，主营业务收入 812,842.71 元，同比下降 34.68%，其他业务收入 4,344.83 元，同比下降 92.93%。原因是公司商业模式调整虽然在 2017 年完成，但 2018 年公司出现现金流短缺，影响到新商业模式的复制，使公司 2018 年公司主营业务收入明显下降；同样原因，公司其他业务收入也出现了大幅下降。

#### 2、其他业务成本大幅下降

其他业务成本 3,131.00 元，同比下降 75.85%，由于其他业务收入同比下降 92.93%，其他业务成本主要是维修人员成本，也出现大幅下降。

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%
LSKJ-300B	293,162.39	36.07%	262,393.16	21.0%
LSKJ-500B	519,680.32	63.93%	487,179.48	39.15%
LSKJ-500A	-	-	94,444.44	7.59%
LSKJ-300A	-	-	381,623.93	30.66%
LSKJ-200A	-	-	18,803.42	1.51%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内，LSKJ-500B、LSKJ-300B 成为主要销售产品是因为新商业模式复制未能有效完成，新业务模式主要采用 LSKJ-1T、LSKJ-2T 型号产品，这两个型号产品在 2018 年未达成销售，LSKJ-500B、LSKJ-300B 产品是原有业务的少量延续。

#### (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	人民日报社	403,441.00	49.63%	否
2	北京鑫源达工贸有限责任公司	200,854.70	24.71%	否
3	诸暨市东和乡人民政府	92,307.69	11.36%	否
4	杭州国井环保科技有限公司	98,290.60	12.09%	否
5	北京首开中晟置业有限责任公司	17,948.72	2.21%	否
合计		812,842.71	100.00%	-

报告期内，新商业模式复制未能有效展开，主要客户是原有业务的延续，其中人民日报社用户是公司上年度中标项目的执行，年度销售占比 49.63%

#### (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	北京沃尔夫斯科技有限公司	1,356,500.00	100%	是
合计		1,356,500.00	100%	-

报告期内，由于公司现金流紧张、主营业务明显下降，公司效益低，因此供应商少。

### 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	-44,088.90	625,784.65	-107.05%
投资活动产生的现金流量净额	0	-5,499	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-1,025,249.99	-100%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-43986.35元，若职工欠薪全额支付，公司的净现金流量负值会进一步加大，主要原因是公司本期收入规模小，公司经营活动现金流入少。虽然公司新商业模式可以增加公司的议价能力、改善公司的计算方式，但由于公司流动资金短缺，新商业模式暂时不能发挥有效作用。

2、报告期内，未发生投资活动，投资活动现金流量净额为0；未发生筹资活动，筹资活动产生的现金流量净额为0。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、2015年7月绿色空间投资建立涿州市绿色空间机械制造有限公司，注册资本500万元人民币，绿色空间持涿州市绿色空间100%的股权，截至2018年12月31日，涿州市绿色空间没有经营收入，尚未形成盈利。

2、2016年1月绿色空间投资组建北京绿馨环保科技有限公司，注册资本350万元人民币，绿色空间持有绿馨环保24%的股权，截至2018年12月31日，绿馨环保没有经营收入，尚未形成盈利。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：持续经营重大不确定性段落的无保留

审计报告中“持续经营重大不确定性段”所述：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，绿色空间2018年发生净亏损7,001,600.56元、其中归属于母公司的净亏损6,861,053.17元，截至2018年12月31日，归属于母公司股东权益合计-5,453,332.57元。绿色空间公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。绿色空间公司的“持续经营重大不确定性段”涉及事项不属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

## (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、资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

公司无应收票据、应付票据，应收利息、应付利息，应付股利。对此应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款由于会计政策变更，未导致列示发生变化；期末公司无固定资产清理、工程物资，因此在建工程未由于会计政策变更，发生变化。公司无专项应付款、因此长期应付款比较数据未相应调整。

2、在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。调减“管理费用”上期金额 333,285.88 元，重分类至“研发费用”。

3、股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## (八) 企业社会责任

1、有机垃圾中的餐厨垃圾是城市生活垃圾中对环境影响最大的垃圾构成部分之一，餐厨垃圾形成大量垃圾渗沥液，1 吨垃圾渗沥液永久性污染 16 吨地下水；餐厨垃圾在焚烧过程中易产生二噁英，污染大气环境；餐厨垃圾易腐败、滋生大量细菌，将未经无害化处理的餐厨垃圾喂猪及其他牲畜，会带来人畜共患疾病大范围传播和跨物种疾病传播的巨大隐患；社会公众关注的“地沟油”主要来源于餐厨垃圾。绿色空间将餐厨垃圾经无害化处理后转化为生物有机肥，可以彻底解决上述所有问题。

2、1980 年至今，我国化肥施用量增长 4.5 倍，农作物亩均化肥用量 21.9 公斤，高于世界平均每亩 8 公斤的水平，是美国的 2.6 倍，欧盟的 2.5 倍。过度使用化肥，使土地板结、土壤益生菌群减少甚至消失、土壤有机质锐减。农业部提出 2020 年以前，全国果、茶、蔬菜种植基地有机肥使用率不低于肥料总施用量的 20%。国家现在大力推动有机肥、生物有机肥的使用，以恢复耕地土壤的生态环境，保证我国农业的可持续发展。

3、绿色空间秉承一个环保企业的责任，依靠自身的技术和长期积累的实践经验，从环保问题入手，将餐厨处理转化为生物有机肥，再将生物有机肥用于绿色农业发展和生态环境恢复，同时设计出可盈利的商业模式，吸引更多的社会资源参与，从而为我国的环保和生态建设尽自己的一份力量。

## 三、持续经营评价

2018 年，绿色空间营业收入 817,187.54 元，净资产-5,453,332.57 元，净利润-6,861,053.17 元。造成上述情况原因是，绿色空间从 2016 年下半年开始调整商业模式，公司为完成从环保设备制造商到环保生态技术服务商的转变，必须拥有全新商业模式下的成功范例，在打造铜川范例的过程中，公司停止大部分原有业务，保证新商业模式范例能够完成，这直接导致 2017 年公司经营亏损。

2017 年 9 月，公司的铜川范例成功验收，获得多方关注，但由于铜川项目延期完成和公司有部

分现金投入，导致公司经营现金流紧张，并于 2017 年年底出现员工欠薪问题，影响到公司的正常经营和铜川模式的有效复制，致使公司 2018 年经营亏损。

绿色空间虽然存在经营问题，但同时也具备了发展的机会。经过 2 年努力转型，公司已经从设备加工企业成功转型为技术服务企业，通过铜川范例的成功印证，合作企业和地方政府充分认可了绿色空间的技术能力和方案策划能力，在一个区域内已经形成模式快速推广的可能。

2018 年，绿色空间集中力量解决公司现金流短缺问题，2018 年 12 月达成绿色空间债务优化方案，引入的合作企业在协助公司解决原有员工欠薪问题的同时，将陆续补充流动资金和合作资源用于铜川模式的有效复制，2019 年将采取如下措施：

1、完成绿色空间的债权优化，包括：削减债务优化资产结构，使公司净资产恢复到合理水平；补充流动资金，展开原已奠定基础的环保业务方向，增加公司经营现金流。

2、联合绿色空间债权优化方与其合作企业参与或投资“铜川模式”复制，使公司在营业收入和资产增值方面获得提升。

上述工作完成，绿色空间将实现资产结构优化、经营利润提升效果，使公司历时近 3 年的商业模式转型成功实现，使绿色空间在聚合更多的相关资源，成为环保与生态服务结合的创新型服务企业，保证公司的可持续经营与发展。

#### 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、应收账款可能发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款 994,321.52 元，同比降低 77.52%，应收账款余额未收回，主要是受公司原业务模式“先货后款”销售结算模式的影响。公司客户主要为政府等各级事业单位、学校和各大房地产公司，总体来看公司应收账款风险较小。但仍存在应收账款产生坏账的可能，若此情况发生，会对公司经营造成较大的不利影响。

应对措施：公司将全面停止原有业务模式的销售，加大应收账款的催收力度。同时强化公司环保生态技术服务商的角色，提升企业在项目中的议价能力，争取更有利于企业的结算方式，降低新业务应收账款的比例。

###### 2、销售领域集中的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占总销售收入的 100%，虽然这种现象与公司经营重点调整有关，表明公司已经进入这一细分市场，但公司仍面临产品销售领域过于集中的风险。

应对措施：铜川项目范例完成后，公司会将这种模式复制到陕西省及其他省市地区，在此基础上，公司将以环保需求为导向、技术解决为牵引，培养的多层次、多行业、跨区域的合作伙伴，在产品类别、应用领域、渠道资源及地理区位上实现优势互补，拓宽公司产品的销售领域。

###### 3、市场竞争加剧的风险

公司是国内较早进入餐厨垃圾处理设备行业的企业之一，通过吸收国内外先进技术，结合多年的自主创新，积累了较为丰富的生产经营。随着近年来餐厨垃圾处理设备行业的快速发展，公司凭借先发优势，迅速扩大生产规模，积极培育市场需求，已经积累了广泛的客户资源，成功建立起一定的研发、生产、销售和品牌优势。但未来不排除会有更多的竞争者进入本行业，从而导致市场竞争加剧，进而可能影响到公司的盈利能力。

应对措施：公司从技术和模式两方面展开工作。技术方面，公司将持续进行产品应用技术研发及储备技术的转换，继续保持公司的行业技术领先水平；模式方面，公司将充分发挥垃圾处理资源化程度高的优势，让渡利益给合作方，聚集更多相关产业资源，达成环保和绿色农业产业链贯通，扩大公司的业务规模、降低成本、提高利润，在日趋激励的市场竞争中保持自身的优势。

#### 4、经营管理风险

公司通过多年的持续发展，已经建立了适应公司发展的经营管理体制。但是，随着公司主营业务的不断拓展，研发和制造技术的不断提高，公司的资产规模、业务规模、管理机构等都将逐步扩大，公司经营活动、组织架构和管理体制相应亦将趋于复杂。如果公司不能及时完善现有经营管理体制、人才储备，可能不能满足未来公司快速发展的需要。

应对措施：公司建立了现代公司治理结构，明确股东大会、董事会、监事会以及经理层的职能，完善公司管理制度，加强内部控制体系建设，加大公司人力资源投入。公司股东及董事、监事、高级管理人员加强对《公司法》、《证券法》等相关法律法规的学习，提高公司治理和内部控制水平。经营方面，公司会加强决策风险控制、项目风险评估、服务体系建设和大客户和合作方管理、研发过程管理、产品和服务标准制定等重点环节的管理工作。

#### 5、人才流失的风险

公司持续的研发创新能力离不开高素质的技术研发团队。公司专注于有机物垃圾的无害化处理和资源化利用，具有较强的技术研发能力。公司历来重视人才队伍的持续成长和技术与产品创新能力建设，但是随着行业的发展，具有丰富技术经验和研发能力的人才日益成为行业竞争的焦点，如果公司长期积累的专有技术秘密泄露或技术人员流失，将对本公司的生产经营带来一定的影响。

应对措施：公司为核心技术人员制定相对倾斜的薪酬政策和职业发展规划；不断培养和引进高素质技术人才，降低公司对少数技术人员的依赖；完善保密制度与相关人员签订保密协议，完善竞业禁止制度；适时进行股权激励，保持核心技术人员的稳定，防范人才流失可能造成的风险。

#### 6、现金流量紧张导致的持续经营风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额仍为负值，是由于公司原有业务模式导致业务扩大、应收账款大幅度增加所致。公司若不能有效解决这个问题，保证公司经营营运资金供给，公司将面临现金流短缺的风险。

应对措施：公司已经全面调整了业务模式，通过项目设计、相关资源聚集和产业链合作，增强了公司项目的议价能力、改变了项目结算方式，缓解了公司现金流压力

#### 7、产业链延展导致资源不足的风险

公司致力于环保产业和绿色农业产业链的贯通，通过垃圾无害化处理产出高附加值的生物有机肥，再通过肥料销售反哺垃圾处理的运营成本和前期投入，最终将垃圾处理项目打造成具备投资价值的环保项目。虽然公司在垃圾处理资源化方面取得了突破性进展，但绿色农业产业对公司是全新领域，若公司设计产业链延展时相关资源配置考虑不足，会对公司今后经营带来不确定性风险。

应对措施：公司以“技术优势+模式创新+成功范例”的方式，以环保需求为导向、以技术解决为牵引，培养多层次、多行业、跨区域的合作伙伴，公司在此过程中定位为需求的发现者、方案和技术的提供者，通过大幅让渡利益给合作伙伴聚集项目所需资源，从而降低公司实施产业链延展发展规划中可能因相关资源不足带来的经营不确定风险。

#### 8、持续经营的风险

2017年至2018年，公司连续亏损，截至2018年末尚未支付的职工薪酬为1,411,366.49元，2018年末货币资金余额为1,347.82元，如果公司无法获取维持公司运营的足够现金流或提高盈利能力，可能导致公司无法持续经营。

由于公司2016年下半年开始调整商业模式，即由原来的设备供应商转变为提供系统解决方案的技术服务商，但这个转化需要公司首先树立成功范例。公司的首个范例在陕西省铜川市，获得陕西省领导关注，《人民日报》2017年11月对铜川项目进行了报道。2017年公司铜川范例完成，但由于出现员工

欠薪问题和流动资金短缺，2018年铜川模式复制未能有效完成，导致2018年公司销售大幅下滑、公司严重亏损，针对目前情况，公司应对措施如下：

(1) 完成绿色空间的资产优化，包括：削减债务优化资产结构，使公司净资产恢复到合理水平；补充流动资金，展开原已奠定基础的环保业务方向，增加公司经营现金流。

(2) 联合绿色空间资产优化方与其合作企业参与或投资“铜川模式”复制，使公司在营业收入和资产增值方面获得提升。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 1、资产优化能够顺利完成的的风险

报告期内，公司因员工欠薪和流动资金短缺问题，使已经获得的全新商业模式不能发挥作用，使已经获得的铜川范例复制的项目订单不能实现。如果公司不能在2019年完成公司的资产优化，获得现金流补充，可能导致公司无法持续经营。公司针对于员工欠薪应对措施：公司将与员工沟通，本着企业、员工共赢的原则协商，积极解决所欠工资；公司针对流动资金短缺问题应对措施：公司将积极融资筹款，解决流动资金短缺问题。

## 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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京沃尔夫斯科技有限公司	设备采购	1,356,500.00	已事后补充履行	2018年8月7日	2018-035

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次偶发性关联交易主要用于解决公司业务需要，有利于公司正常经营，不存在损害公司和其他股东利益的情况。

## 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	1,209,900	21.19%	1,424,800	2,634,700	46.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	788,850	788,850	13.82%
	董事、监事、高管	499,900	8.75%	-263,650	236,250	4.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,100	78.81%	-	3,075,300	53.86%
	其中：控股股东、实际控制人	3,155,400	55.26%	-788,850	2,366,550	55.26%
	董事、监事、高管	945,000	16.55%	-236,250	708,750	12.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,710,000	-	0	5,710,000	-
普通股股东人数						10

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志强	2,255,400	0	2,255,400	39.50%	1,691,550	563,850
2	郭志华	945,000	0	945,000	16.55%	708,750	236,250
3	李京华	900,000	0	900,000	15.76%	675,000	225,000
4	西部证券股份有限公司	500,000	0	500,000	8.76%		500,000
5	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）	499,900	0	499,900	8.75%		499,900
	<b>合计</b>	<b>5,100,300</b>	<b>0</b>	<b>5,100,300</b>	<b>89.32%</b>	<b>3,075,300</b>	<b>2,025,000</b>
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明： 无关联关系							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

报告期内未变动，因公司股权较分散，任一股东持有股份均不超过 50%，不存在控股股东。

### （二） 实际控制人情况

2015年2月10日，张志强、李京华二人签署了《一致行动合作协议》，公司股东张志强、李京华为公司实际控制人。

张志强，男，1964年3月生，无境外永久居留权，毕业于首都经贸大学（原北京经济学院）贸易经济系，本科学历；1986年9月至1988年9月就职于北京市委商贸部任文员。1988年10月至1990年2月就职于北京市社科院《理论信息报》任记者。1990年3月至1994年10日就职于万科企业股份有限公司，任项目经理、部门经理。1994年11月至1998年5月就职于北京九州房地产有限公司，任项目经理。1998年6月至2000年9月就职于光大商业投资公司任运营部经理。2000年10月至2003年2月就职于北京华标科技发展有限公司，任副总经理。2003年3月至2008年5月就职于加拿大剑桥教育集团北京办事处任代表。2008年6月至2010年3月就职于天年生物（中国）有限公司，任董事长助理。2010年4月至2012年3月，自由职业。2012年4月至今就职于北京绿色空间生物科技有限公司，现任绿色空间董事长、总经理。

李京华，男，1965年4月生，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学政治教育系（公共关系与行政管理专业）本科。1984年6月至1989年12月就职于北京育英学校，任团委书记。1990年1月至1992年9月就职于北京市西城区团委，任学校部副部长。1992年10月至1994年10月赋闲。1994年11月至1998年11月就职于海华科技集团天津通讯中心任副总经理。1998年12月至2000年12月赋闲。2001年1月至2002年10月就职于（共青团中央）中国青少年发展服务中心任工作人员。2002年11月至2013年10月就职于中华环境保护基金会小康幸福工程组委会任副主任。2013年11月至今就职于中华环境保护基金会小康幸福工程办公室任副主任。其间：担任国家环保部宣教中心国际生态学校项目的主讲老师之一；北京市教委、海淀区教委节能减排专家指导组成员；连续多年被评为北京市垃圾分类工作先进个人。2014年1月至今就职于北京绿色空间生物科技有限公司，任绿色空间监事会主席。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 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
张志强	董事长	男	1964年3月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	是
刘芳	总经理	女	1974年7月	大专	2018年12月28日-2021年8月22日	是
郭志华	董事	男	1963年6月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	否
翁孙华	董事	男	1982年9月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	否
尚国佩	董事	男	1983年9月	大专	2018年8月22日-2021年8月22日	否
江菊龙	董事	男	1986年7月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	否
李京华	监事会主席	男	1965年4月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	否
章真强	监事	男	1990年12月	大专	2018年8月22日-2021年8月22日	否
闫华至	监事	男	1988年10月	本科	2018年8月22日-2021年8月22日	否
裴俊莉	财务负责人	女	1975年5月	专科	2018年12月28日-2021年8月22日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张志强	董事长、总经理	2,255,400	0	2,255,400	39.50%	0
郭志华	董事	945,000	0	945,000	16.55%	0
李京华	监事	900,000	0	900,000	15.76%	0
合计	-	4,100,400	0	4,100,400	71.81%	0

## (三) 变动情况

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

### 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

刘芳，女，回族，1974年7月25日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中央财经大学金融专业，大专学历。1997年1月至1998年4月在中国建筑总公司第四工程处装修部任总经理秘书兼出纳；1998年5月至2000至6月在美国华美经济文化交流中心任总经理助理；2000年7月至2007年1月在北京科联升华应用技术研究所任董事 公告编号：2018-052 长助理兼销售主管；2010年2月至2016年3月在北京光大永明人寿保险有限公司任个 险高级营销经理/银保渠道销售主管；2016年3月至2017年4月在北京明亚保险经纪 有限公司任保险经纪人；2018年12月起任北京绿色空间生物科技有限公司总经理。

裴俊莉，女，汉族，1975年5月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中农业大学会计专业，专科学历。1997年9月至2001年6月在湖北省钟祥市中山 公告编号：2018-053 镇龙泉小学任教师；2001年8月至2006至6月在湖北省钟祥市维新纺织厂任车间统计；2006年10月至2012年7月在北京天鸿永信会计师事务所（普通合伙）任项目经理；2012年8月至今在北京天鸿永信税务师事务所有限公司任职监事；2018年12月起任在北京绿色空间生物科技股份有限公司任财务负责人。

## 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	8	1
技术人员	10	3
销售人员	4	1
财务人员	3	2
员工总计	25	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	5
专科	15	2
专科以下	3	0
员工总计	25	7

#### 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、人员变动：报告期内，公司核心业务人员未发生重大变动，核心业务团队较为稳定。
- 2、人才引进招聘：公司重视高素质综合技术人才，和国内部分大中专院校以及毕业生网站保持着良好的合作关系，同时公司在国内知名网站智联招聘、前程无忧发布招聘广告。
- 3、培训：培训是以公司的发展战略为导向，与公司业务发展方向、年度经营目标保持一致，全员培训与重点培养相结合，提高培训内容的针对性，与公司发展实力、经济基础相结合，确保培训质量，降低培训成本。公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、全员团队合作等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。
- 4、薪酬政策：公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位正式员工办理五险一金，按时支付各项工资薪酬、并设立年终考核奖金、年度旅游、节日礼品及日常补贴等多项福利，同时逐步建立完善的季度绩效奖励考核机制。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、三会议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工。为了严格执行法律法规、公司章程和各项规章制度，公司设立董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。公司制定和完善了公司的内控制度，主要有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》及《重大投资决策管理办法》等。

##### 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

针对股东保护特别是中小股东保护方面，公司建立了投资者关系管理制度，在公司章程中约定纠纷解决机制，公司现有公司治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

目前公司“三会”（股东大会、董事会、监事会）均能按《公司章程》、“三会”议事规则及相关法律法规的规定召开，会议记录正常签署、记录完整、及时存档。公司制定了“三会”议事规则、《信息披露管理办法》及《重大投资决策管理办法》等一系列制度来规范公司管理，正在按照公司治理的要求严格执行相关制度。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司章程本年度内无变动

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、 第一届董事会第十四次会议（一）审议通过《关于的议案》；（二）审议通过《关于的

		<p>议案》，并提请股东大会审议；（三）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（四）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（五）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（六）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（七）审议通过《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》，并提请股东大会审议；（八）审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；（九）审议通过《关于修订的议案》；（十）审议通过《关于的议案》并提请股东大会审议；（十一）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2、第一届董事会第十五次会议（一）审议通过《关于公司董事会换届选举》议案（二）审议通过《关于拟注销子公司北京绿馨环保科技有限公司》议案（三）审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案（四）审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>3、第二届董事会第一次会议议案审议情况 （一）审议通过《关于选举张志强为第二届董事会董事长兼总经理》议案（二）审议通过《关于任命庞宇先生为第二届董事会财务负责人》议案（三）审议通过《关于任命刘翠女士为公司董事会秘书》议案</p> <p>4、第二届董事会第三次会议议案审议情况 （一）审议通过《关于聘任刘芳女士为公司总经理的议案》（二）审议通过《关于聘任裴俊莉女士为公司财务负责人的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十四次会议（一）审议通过《关于的议案》；（二）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（三）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（四）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（五）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（六）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（七）审议通过《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》，并提请股东大会审议；（八）审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；（九）审议通过《关于修订的议案》；（十）审议通过</p>
--	--	---

		<p>《关于的议案》并提请股东大会审议；（十一）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>6、第一届董事会第十五次会议（一）审议通过《关于公司董事会换届选举》议案（二）审议通过《关于拟注销子公司北京绿馨环保科技有限公司》议案（三）审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案（四）审议通过《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>7、第二届董事会第一次会议议案审议情况 （一）审议通过《关于选举张志强为第二届董事会董事长兼总经理》议案（二）审议通过《关于任命庞宇先生为第二届董事会财务负责人》议案（三）审议通过《关于任命刘翠女士为公司董事会秘书》议案 4、第二届董事会第三次会议议案审议情况（一）审议通过《关于聘任刘芳女士为公司总经理的议案》（二）审议通过《关于聘任裴俊莉女士为公司财务负责人的议案》</p>
监事会	10	<p>1、第一届监事会第七次会议（一）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（二）审议通过《关于的议案》；本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、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法律责任。（三）审议通过《关于的议案》；（四）审议通过《关于的议案》；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关要求，公司监事会对公司《2017 年年度报告及年度报告摘要》进行审核，并发表审核意见（五）审议通过《关于的议案》；鉴于公司当前实际经营、现金流和公积金等实际情况，考虑公司未来可持续发展，2017 年度公司利润分配方案如下：2017 年度利润分配预案：不分配、不转增；（六）审议通过《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》；（七）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。（八）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议（一）审议通过《关于公司监事会换届选举》议案</p>

		<p>3、第二届监事会第一次会议，议案审议情况 （一）审议通过《关于选举李京华为公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>4、第二届董事会第二次会议，议案审议情况 （一）审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案（二）审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案，并提请股东大会审议。</p> <p>5、第二届监事会第二次会议议案审议情况 （一）审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案</p> <p>6、第一届监事会第七次会议（一）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议；（二）审议通过《关于的议案》；本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、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法律责任。（三）审议通过《关于的议案》；（四）审议通过《关于的议案》；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等有关要求，公司监事会 对公司《2017 年年度报告及年度报告摘要》进行审核，并发表审核意见（五）审议通过《关于的议案》；鉴于公司当前实际经营、现金流和公积金等实际情况，考虑公司未来可持续发展，2017 年度公司利润分配方案如下：2017 年度利润分配预案：不分配、不转增；（六）审议通过《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》；（七）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。（八）审议通过《关于的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>7、第一届监事会第八次会议（一）审议通过《关于公司监事会换届选举》议案。</p> <p>8、第二届监事会第一次会议，议案审议情况 （一）审议通过《关于选举李京华为公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>9、第二届董事会第二次会议，议案审议情况 （一）审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案（二）审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案，并提请 股东大会审议。</p>
--	--	---

		10、第二届监事会第二次会议议案审议情况（一）审议通过《公司 2018 年半年度报告》议案。
股东大会	12	<p>1、2017 年年度股东大会（一）审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告》议案（二）审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告》议案，（三）审议通过《关于 2017 年度财务决算报告》议案（四）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告》议案（五）审议通过《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》议案（六）审议通过《关于 2017 年度利润分配预案》议案（八）审议通过《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》议案（九）审议通过《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》议案（十）审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p> <p>2、2018 年第一次临时股东大会北京绿色空间生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 www. neeq. com. cn 发布了《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-029），根据 该公告，公司计划于 2018 年 8 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议《关于公司董事会换届选举》等议案。现由于公司工作安排的原因，不能如期召开会议，为遵循公平、公正 原则，维护公司和股东的合法利益，充分做好内外部沟通，原定于 2018 年 8 月 21 日上午 10 点（会期 0.5 天）召开的股东大会延期至 2018 年 8 月 22 日上午 10 点（会期 0.5 天），此次股东大会延期符合相关法律及《公司章程》的规定；</p> <p>3、2018 年第一次临时股东大会（一）审议《关于公司董事会换届选举》议案 会议审议事项，（二）审议《关于公司监事会换届选举》议案 会议审议事项（三）审议《关于追认偶发性关联交易》议案 会议审议事项。</p> <p>4、2018 年第一次临时股东大会（一）审议通过《关于公司董事会换届选举》议案（二）审议通过《关于公司监事会换届选举》议案（三）审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案。</p> <p>5、开 2018 年第二次临时股东大会会议审议事项（一）审议《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p> <p>6、2018 年第二次临时股东大会（一）审议通过</p>

		<p>《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案</p> <p>7、2017 年年度股东大会（一）审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告》议案（二）审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告》议案（三）审议通过《关于 2017 年度财务决算报告》议案（四）审议通过《关于 2018 年度财务预算报告》议案（五）审议通过《关于 2017 年度报告及年度报告摘要》议案（六）审议通过《关于 2017 年度利润分配预案》议案（七）审议通过《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构》议案（八）审议通过《董事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》议案（九）审议通过《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见的专项说明》议案（十）审议通过《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案。</p> <p>8、2018 年第一次临时股东大会北京绿色空间生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 发布了《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-029），根据该公告，公司计划于 2018 年 8 月 21 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议《关于公司董事会换届选举》等议案。现由于公司工作安排的原因，不能如期召开会议，为遵循公平、公正原则，维护公司和股东的合法利益，充分做好内外部沟通，原定于 2018 年 8 月 21 日上午 10 点（会期 0.5 天）召开的股东大会延期至 2018 年 8 月 22 日上午 10 点（会期 0.5 天），此次股东大会延期符合相关法律及《公司章程》的规定；</p> <p>9、2018 年第一次临时股东大会（一）审议《关于公司董事会换届选举》议案会议审议事项（二）审议《关于公司监事会换届选举》议案会议审议事项（三）审议《关于追认偶发性关联交易》议案会议审议事项</p> <p>10、2018 年第一次临时股东大会（一）审议通过《关于公司董事会换届选举》议案（二）审议通过《关于公司监事会换届选举》议案（三）审议通过《关于追认偶发性关联交易》议案。</p> <p>11、开 2018 年第二次临时股东大会会议审议事项（一）审议《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案</p> <p>12、2018 年第二次临时股东大会（一）审议通过</p>
--	--	--

		《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》议案
--	--	--------------------------

## 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

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

### (三) 公司治理改进情况

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司与股权投资人、潜在投资者之间沟通良好，投资者认同公司的价值，在投资方的协助下，公司的市场得到有效的拓展；公司积极配合主办券商的督导，积极配合法律、审计的相关工作

### (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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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、业务独立性。

公司设置了财务部、销售部、研发部、人事部、行政部、等职能部门。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应和销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

#### 2、人员独立性。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 3、资产完整及独立性。

公司的经营场所、设备仪器为买受或租赁取得，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司资产独立。

#### 4、财务独立性。

公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等

制度，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 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 checked="" 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	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津东疆保税港区亚洲路 6975 号金融贸易中心
审计报告日期	2019.6.28
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 审 计 报 告

立信中联审字[2019]D-0529 号

北京绿色空间生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京绿色空间生物科技股份有限公司（以下简称绿色空间公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了绿色空间公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于绿色空间公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，绿色空间 2018 年发生净亏损 7,001,600.56 元、其中归属于母公司的净亏损 6,861,053.17 元，截至 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计-5,453,332.57 元。绿色空间已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

绿色空间公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估绿色空间公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算绿色空间公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督绿色空间公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对绿色空间公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致绿色空间公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就绿色空间公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部

责任。

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

----（以下无正文）----

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云  
（项目合伙人）

中国注册会计师：东松

中国天津市

2019年6月28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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	1,347.82	45,436.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	994,321.52	4,423,513.23
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）		823,408.29
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、（四）		102,493.5
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	1,460,191.9	4,330,308.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>2,455,861.24</b>	<b>9,725,159.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	216,922.67	263,346.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		872,812.5	1,039,062.5
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	772,466.18	279,987.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,862,201.35</b>	<b>1,582,396.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,318,062.59</b>	<b>11,307,556.61</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(九)	351,065.76	1,334,256.75
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十)	1,411,366.49	2,077,016.35
应交税费	五、(十一)	1,471,249.51	1,560,530.16
其他应付款	五、(十二)	5,945,476.66	4,195,248.62
其中: 应付利息			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,179,158.42</b>	<b>9,167,051.88</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,179,158.42	9,167,051.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十三）	5,710,000.00	5,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	7,018,750.55	7,018,750.55
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	五、（十五）	-18,182,083.12	-11,321,029.95
归属于母公司所有者权益合计		-5,453,332.57	1,407,720.60
少数股东权益		592,236.74	732,784.13
<b>所有者权益合计</b>		-4,861,095.83	2,140,504.73
<b>负债和所有者权益总计</b>		4,318,062.59	11,307,556.61

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,347.82	45,334.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、（一）	994,321.52	4,423,513.23
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			823,408.29
其他应收款	十一、（二）	122,562.40	216,574.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,460,191.9	4,330,308.01
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		2,578,423.64	9,839,137.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	300,000.00	300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		216,922.67	263,346.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		772,466.18	279,987.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,289,388.85	843,334.36
<b>资产总计</b>		3,867,812.49	10,682,472.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		347,081.51	1,330,272.50
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,411,366.49	2,077,016.35
应交税费		1,471,249.51	1,560,530.16
其他应付款		5,925,050.86	4,172,238.62
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,154,748.37	9,140,057.63
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,154,748.37	9,140,057.63
<b>所有者权益：</b>			
股本		5,710,000.00	5,710,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,018,750.55	7,018,750.55
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		-18,015,686.43	-11,186,335.87
<b>所有者权益合计</b>		-5,286,935.88	1,542,414.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		3,867,812.49	10,682,472.31

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(十六)	817,187.54	1,305,941.13
其中：营业收入		817,187.54	1,305,941.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(十六)	8,214,446.32	10,019,760.19
其中：营业成本		798,024.99	987,719.59
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、(十七)	72.55	68,130.98
销售费用	五、(十八)	348,125.76	1,595,454.25
管理费用	五、(十九)	924,545.91	4,076,638.00
研发费用	五、(二十)		333,285.88
财务费用	五、(二十一)	3,128.32	27,135.95
其中：利息费用	五、(二十一)		25,249.99
利息收入	五、(二十一)	62.42	1,154.31
资产减值损失	五、(二十二)	6,140,548.79	2,931,395.54
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十二)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,397,258.78</b>	<b>-8,713,819.06</b>
加：营业外收入	五、(二十三)	7,200.00	3,000.00
减：营业外支出	五、(二十四)	104,020.54	11,027.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,494,079.32</b>	<b>-8,721,846.66</b>
减：所得税费用	五、(二十五)	-492,478.76	-124,136.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,001,600.56</b>	<b>-8,597,710.32</b>
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)		-7,001,600.56	-8,597,710.32
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		-140,547.39	-220,629.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,861,053.17	-8,377,080.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,001,600.56	-8,597,710.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,861,053.17	-220,629.58
归属于少数股东的综合收益总额		-140,547.39	-8,377,080.74
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十二、 (二)	-1.2262	-1.4671
(二)稀释每股收益(元/股)	十二、 (二)	-1.2262	-1.4671

法定代表人: 张志强

主管会计工作负责人: 裴俊莉

会计机构负责人: 裴俊莉

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、 (四)	817,187.54	1,305,941.13
减: 营业成本	十一、 (四)	798,024.99	987,719.59
税金及附加			68,130.98
销售费用		348,125.76	1,595,454.25

管理费用		752,368.46	4,140,523.88
研发费用			
财务费用		3,128.32	26,156.56
其中：利息费用			25,249.99
利息收入		62.42	975.56
资产减值损失		6,140,548.79	2,931,395.54
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,225,008.78	-8,443,439.67
加：营业外收入		7,200.00	3,000.00
减：营业外支出		104,020.54	11,027.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,321,829.32	-8,451,467.27
减：所得税费用		-492,478.76	-124,136.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,829,350.56	-8,327,330.93
（一）持续经营净利润		-6,829,350.56	-8,327,330.93
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-6,829,350.56	-8,327,330.93
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,040.00	6,794,208.95
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、(二十六)	1,758,772.11	975,981.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,858,812.11</b>	<b>7,770,190.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,872.92	1,441,706.43
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		906,660.21	2,129,204.82
支付的各项税费		72.55	153,531.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十六)	603,295.33	3,419,962.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,902,901.01</b>	<b>7,144,405.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,088.90</b>	<b>625,784.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>0</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,499.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			5,499.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-5,499.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			0
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,249.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,025,249.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-1,025,249.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-44,088.90	-404,964.34
加：期初现金及现金等价物余额		45,436.72	450,401.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,347.82	45,436.72

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,040.00	6,794,208.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,752,874.66	975,980.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,852,914.66	7,770,189.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,872.92	1,441,706.43
支付给职工以及为职工支付的现金		906,660.21	2,123,704.82
支付的各项税费			152,041.97
支付其他与经营活动有关的现金		597,367.88	3,412,092.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,896,901.01	7,129,545.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-43,986.35	640,644.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,499.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	5,499.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-5,499.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			0
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,249.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,025,249.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-1,025,249.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,986.35	-390,104.95
加：期初现金及现金等价物余额		45,334.17	435,439.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,347.82	45,334.17

(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	5,710,000				7,018,750.55						- 11,321,029.95	732,784.13	2,140,504.73
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	5,710,000				7,018,750.55						- 11,321,029.95	732,784.13	2,140,504.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,861,053.17	- 140,547.39	- 7,001,600.56
(一) 综合收益总额											-6,861,053.17	- 140,547.39	- 7,001,600.56
(二) 所有者投入和减少资本													



2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	5,710,000.00				7,018,750.55						-18,182,083.12	592,236.74	-4,861,095.83

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	5,710,000.00				7,018,750.55						-2,943,949.21	953,413.71	10,738,215.05
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													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,377,080.74	-220,629.58	-8,597,710.32
（一）综合收益总额											-8,377,080.74	-220,629.58	-8,597,710.32
（二）所有者投入和减少资本													



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	5,710,000.00				7,018,750.55						-	732,784.13	2,140,504.73
											11,321,029.95		

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：裴俊莉

会计机构负责人：裴俊莉

(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	5,710,000.00				7,018,750.55						-	1,542,414.68
加：会计政策变更											11,186,335.87	
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,710,000.00				7,018,750.55						-	1,542,414.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											11,186,335.87	-
(一) 综合收益总额											-6,829,350.56	6,829,350.56
											-6,829,350.56	-



6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,710,000.00				7,018,750.55						-	-
											18,015,686.43	5,286,935.88

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	5,710,000.00				7,018,750.55						-2,859,004.94	9,869,745.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额												
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-8,327,330.93	-
（一）综合收益总额											-8,327,330.93	-
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他														
四、本年期末余额	5,710,000.00				7,018,750.55							11,186,335.87	-	1,542,414.68

# 北京绿色空间生物科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京绿色空间生物科技股份有限公司(以下简称本公司)系原北京绿色空间生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。整体变更前本公司的注册资本和实收资本均为人民币 111.11 万元,变更后股份公司的注册资本为 500.00 万元。

2015 年 3 月 10 日,有限公司原全体股东作为股份公司发起人共同签署《北京绿色空间生物科技有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议》,同意以经审计(审计基准日为 2014 年 12 月 31 日)的有限公司的净资产折股 500.00 万股,每股一元,股份公司注册资本为 500.00 万元,超过前述注册资本的净资产计入股份公司资本公积。

2015 年 7 月 13 日绿色空间公司收到股转公司出具的“关于同意北京绿色空间生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”,文件号:股转系统函(2015)3921 号。根据绿色空间公司 2015 年第一届董事会第三次会议决议、2015 年第一届董事会第四次会议决议、第一次临时股东大会决议,同意西部证券股份有限公司、北京琨山资本管理有限公司、席楠认购本公司本次发行的股票;同意绿色空间公司申请增加注册资本人民币 71.00 万元,新增注册资本由西部证券股份有限公司、北京琨山资本管理有限公司、席楠分别认缴。认购价格 10.6 元/股,认购股份数量 71 万股,总共认缴金额 752.6 万元,其中新增注册资本人民币 71 万元,剩余部分计入资本公积。

公司经营范围:技术推广;接受委托提供劳务服务;设备维修;销售机械设备、电器设备、金属材料、塑料制品、电子产品、日用品;包装装潢设计。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后以批准的内容开展经营活动)。

本公司的实际控制人张志强。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京绿馨环保科技有限公司
涿州市绿色空间机械制造有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司发生净亏损 7,001,600.56 元、归属于母公司的净亏损 6,861,053.17 元，截至 2018 年 12 月 31 日，归属于母公司股东权益合计-5,453,332.57 元。

针对目前情况，公司的改善措施：

1、2019 年完成绿色空间的资产优化，包括：削减债务优化资产结构，使公司净资产恢复到合理水平；补充流动资金，展开原已奠定基础的环保业务方向，补充新业务模式，增加公司经营现金流，鉴于公司经营成本已得到良好控制，可实现年内经营利润大幅回升。

2、2018 年 12 月，公司资产优化意向达成，优化方是以商业模式创新、资源整合见长的云牛基金，云牛基金拥有成熟的商业模式、稳定的现金流和大量规模企业的合作资源，云牛基金希望以自身现有资源扩展环保领域业务，同时将自身商业模式和部分资源转移至公司。2018 年 12 月 28 日，完成公司高管转化（相关信息已披露），2019 年 1 月 23 日，开始进行公司流通股转让（相关信息已披露）。另外与云牛合作的多家规模型企业对公司环保业务十分关注，有意向参与或投资由公司“铜川模式”衍生出的项目，绿色空间资产优化完成后，将快速推进上述项目完成，会使公司在营业收入和资产增值方面获得快速提升。

基于上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 应收款项坏账准备**

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

##### **1、 单项金额重大并单独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：人民币 70 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

##### **2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具

有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

项目	确定组合的依据
关联方组合	关联方
账龄组合	按照账龄划分
押金及备用金组合	款项性质划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

原材料、在产品、周转材料、库存商品、低值易耗品等。。

### 2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销

售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(十) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实

施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产分类	折旧年限	净残值(%)	年折旧率(%)
办公家具	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67
机器设备	5-10	5.00	19.00 -9.50

## (十二) 无形资产

- 1、 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

本公司的无形资产包括立住经营权等。

## 2、 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十四) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括通信系统集成。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(十五) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### **2、 离职后福利的会计处理方法**

本公司按当地政府的相关规定设定提存计划，为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十六) 收入

### 1、 销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

### 2、 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、 本公司确认收入的具体原则

(1)、设备销售：经客户签收收货确认函后确认验收合格，根据合同开具发票，确认相关收入；(2)、维修收入：维修收入主要是指公司为客

户提供设备的维护收入。维修收入的确认原则及方法为：在劳务已经提供，公司出具维护完成验收单待对方签字确认无误后，本公司依据收到的验收单确认收入，同时结转主营业务成本。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	公司无应收票据、应付票据，应收利息、应付利息，应付股利。对此应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款由于会计政策变更，未导致列示发生变化；期末公司无固定资产清理、工程物资，因此在建工程未由于会计政策变更，发生变化。公司无专项应付款、因此长期应付款比较数据未相应调整。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”上期金额 333,285.88 元，重分类至“研发费用”。
(3) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

## 2、

## 2、 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更的情况。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	应税销售收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

## (二) 税收优惠

注：2018 年绿色空间公司申请并通过高新技术延续评审，已获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、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。税收优惠期限为 2018 年至 2020 年，本公司 2018 年企业所得税按 15% 的税率计征；子公司无税收优惠，所得税税率为 25%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	57.29	122.29
银行存款	1,290.53	45,314.43
合计	1,347.82	45,436.72
其中：存放在境外的款项总额		

备注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	994,321.52	4,423,513.23
合计	994,321.52	4,423,513.23

#### 1、 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,791,425.00	61.71	3,791,425.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,352,671.05	38.29	1,358,349.53	57.74	994,321.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,144,096.05	100.00	5,149,774.53	83.82	994,321.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,290,096.05	100.00	1,866,582.82	29.67	4,423,513.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,290,096.05	100.00	1,866,582.82	29.67	4,423,513.23

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

浙江国井环保科技有限公司	3,791,425.00	3,791,425.00	3-4 年	100.00%	预计无法收回
合计	3,791,425.00	3,791,425.00			

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,000.00	3,200.00	2.00
1 年至 2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
2 年至 3 年	792,930.00	237,879.00	30.00
3 年至 4 年	314,241.05	157,120.53	50.00
4 年至 5 年	1,037,500.00	933,750.00	90.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合计	2,352,671.05	1,358,349.53	57.74

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,283,191.71 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：本期没有核销的应收账款

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收对象	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例
浙江国井环保科技有限公司	3,791,425.00	61.71
铜川安泰（集团）实业有限公司	679,900.00	11.07
杭州市余杭区人民政府中泰街道办事处	570,000.00	9.28
杭州泰丽环卫综合服务有限公司	360,000.00	5.86
诸暨市东和乡人民政府	180,000.00	2.93
合计	5,581,325.00	90.85

## (三) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内			674,388.29	81.90
1 年至 2 年			149,020.00	18.10
合计			<b>823,408.29</b>	<b>100.00</b>

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		102,493.50
合计		102,493.50

## 1、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,493.50	100.00			102,493.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,493.50	100.00			102,493.50

**(五) 存货**

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,046,018.92	3,688,391.05	1,357,627.87	5,161,341.98	1,475,356.42	3,685,985.56
库存商品	1,176,434.78	1,073,870.75	102,564.03	1,073,870.75	429,548.30	644,322.45
合 计	6,222,453.70	4,762,261.80	1,460,191.90	6,235,212.73	1,904,904.72	4,330,308.01

**(六) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	216,922.67	263,346.94
固定资产清理		
合计	216,922.67	263,346.94

## 2、 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	89,794.00	193,373.85	435,410.12	718,577.97
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	89,794.00	193,373.85	435,410.12	718,577.97
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	84,394.04	177,228.83	193,608.16	455,231.03
(2) 本期增加金额	740.02	4,431.56	41,252.69	46,424.27
—计提	740.02	4,431.56	41,252.69	46,424.27
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	85,134.06	181,660.39	234,860.85	501,655.30
3. 减值准备				

项目	办公家具	电子设备	机器设备	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,659.94	11,713.46	200,549.27	216,922.67
(2) 年初账面价值	5,399.96	16,145.02	241,801.96	263,346.94

## (七) 无形资产

项目	财务软件	知识产权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	11,637.60	1,330,000.00	1,341,637.60
(2) 本期增加 金额			
(3) 本期减少 金额			
(4) 期末余额	11,637.60	1,330,000.00	1,341,637.60
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	11,637.60	290,937.50	302,575.10
(2) 本期增加 金额		166,250.00	166,250.00
— 计提		166,250.00	166,250.00
(3) 本期减少 金额			
(4) 期末余额	11,637.60	457,187.50	468,825.10
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加 金额			
— 计提			
(3) 本期减少 金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面 价值	—	872,812.50	872,812.50
(2) 年初账面 价值	—	1,039,062.50	1,039,062.50

**(八) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,149,774.53	772,466.18	1,866,582.82	279,987.42
合计	5,149,774.53	772,466.18	1,866,582.82	279,987.42

**(九) 应付票据及应付账款**

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	351,065.76	1,334,256.75
合计	351,065.76	1,334,256.75

**1、 应付账款****(1) 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	351,065.76	1,334,256.75
合计	351,065.76	1,334,256.75

**(2) 期末大额应付账款情况:**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京大唐诚信装饰装潢有限公司	144,750.00	结算期末结算
涿州市发达机械制造有限公司	104,650.00	结算期末结算
北京光阳华夏不锈钢有限公司	67,825.00	结算期末结算
秦皇岛为农农业科技有限公司	19,500.00	结算期末结算
威仕英索(北京)仪器设备有限公司	7,204.01	结算期末结算
合计	343,929.01	

## (十) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,062,783.72	225,210.11	876,627.34	1,411,366.49
离职后福利-设定提存计划	14,232.63	15,800.24	30,032.87	
合计	2,077,016.35	241,010.35	906,660.21	1,411,366.49

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,051,833.99	184,334.42	824,801.92	1,411,366.49
(2) 职工福利费		30,000.00	30,000.00	
(3) 社会保险费	10,949.73	10,875.69	21,825.42	
其中：医疗保险费	9,839.08	9,710.40	19,549.48	
工伤保险费	367.45	388.50	755.95	
生育保险费	743.20	776.79	1,519.99	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,062,783.72	225,210.11	876,627.34	1,411,366.49

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,693.66	15,217.56	28,911.22	
失业保险费	538.97	582.68	1,121.65	
合计	14,232.63	15,800.24	30,032.87	

### (十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,321,100.27	1,410,380.92
城市维护建设税	87,587.05	87,587.05
教育费附加	37,537.33	37,537.33
地方教育附加	25,024.86	25,024.86
合计	1,471,249.51	1,560,530.16

### (十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,945,476.66	4,195,248.62
合计	5,945,476.66	4,195,248.62

## 1、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	5,945,476.66	4,195,248.62
合计	5,945,476.66	4,195,248.62

期末大额其他应付款情况：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张志强	1,960,781.82	结算期末结算
鼎赞股权投资基金管理（上海）有限公司	1,587,000.00	结算期末结算
郭志华	1,217,132.44	结算期末结算
李京华	384,692.59	结算期末结算
张翰奇	252,216.00	结算期末结算
合计	5,401,822.85	

## (十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股本	5,710,000 .00						5,710,000 .00

## (十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,018,750.55			7,018,750.55
合计	7,018,750.55			7,018,750.55

## (十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,321,029.95	-2,943,949.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-11,321,029.95	-2,943,949.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,861,053.17	-8,377,080.74
减：提取法定盈余公积		
其他减少		
期末未分配利润	-18,182,083.12	-11,321,029.95

## (十六) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34
其他业务	4,344.83	3,131.00	61,496.70	12,963.25
合计	817,187.54	798,024.99	1,305,941.13	987,719.59

### 2、主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
餐厨垃圾处理设备	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34
合计	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34

### 3、按照收入总额归集的前五名情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例
人民日报社	403,441.00	49.63
北京鑫源达工贸有限责任公司	200,854.70	24.71
诸暨市东和乡人民政府	92,307.69	11.36
杭州国井环保科技有限公司	98,290.60	12.09
北京首开中晟置业有限责任公司	17,948.72	2.21
合计	812,842.71	100.00

### (十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		6,504.04
教育费附加		2,787.45
地方教育费附加		1,858.30
印花税及残保金	72.55	56,981.19
合计	72.55	68,130.98

### (十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		758,721.88

项目	本期发生额	上期发生额
维修费用	337,940.98	479,673.58
差旅费		199,678.91
办公费	10,184.78	86,398.51
业务招待费		56,079.62
广告宣传营销推广费		10,725.00
运输费		4,176.75
合计	348,125.76	1,595,454.25

### (十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	241,010.35	2,849,154.50
办公费	392,750.95	502,500.03
租赁费	73,857.14	492,432.70
产品研发费		
无形资产摊销	166,250.00	166,896.45
差旅及交通费	1,200.50	31,949.20
业务招待费	3,052.70	17,448.25
折旧费	46,424.27	16,256.87
合计	924,545.91	4,076,638.00

### (二十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		106,651.48
材料		226,634.40
合计		333,285.88

**(二十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		25,249.99
减：利息收入	62.42	1,154.31
手续费	3,190.74	3,040.27
合计	3,128.32	27,135.95

**(二十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,283,191.71	1,026,490.82
存货跌价准备	2,857,357.08	1,904,904.72
合计	6,140,548.79	2,931,395.54

**(二十三) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,000.00	3,000.00	3,000.00
废品收入	4,200.00		4,200.00
合计	7,200.00	3,000.00	7,200.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科研补助	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	3,000.00	3,000.00	

#### (二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
物料报废	104,020.54		104,020.54
滞纳金		11,027.60	
合计	104,020.54	11,027.60	104,020.54

#### (二十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		29,837.28
递延所得税费用	-492,478.76	-153,973.62
合计	-492,478.76	-124,136.34

##### 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	-7,494,079.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,124,111.90
子公司适用不同税率的影响	-27,037.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	658,671.08
所得税费用	-492,478.76

## (二十六) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助及废品收入	7,200.00	3,000.00
利息收入	62.42	1,154.31
往来款	1,751,509.69	971,826.96
合计	1,758,772.11	975,981.27

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	124,066.17	2,004,505.51
办公费	397,928.08	588,898.54
租赁费	73,857.14	492,432.70
差旅费	1,200.50	226,769.91
业务招待费	3,052.70	73,527.87

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金		11,027.60
广告宣传营销推广费		10,725.00
交通费		4,858.20
运输费		4,176.75
银行手续费	3,190.74	3,040.27
合计	603,295.33	3,419,962.35

## (二十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,001,600.56	-8,597,710.32
加：资产减值准备	6,140,548.79	2,931,395.54
固定资产折旧	46,424.27	57,797.72
无形资产摊销	166,250.00	166,896.45
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）		25,249.99
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）	-492,478.76	-153,973.62
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）	12,759.03	-1,670,430.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,063,420.14	5,860,621.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,588.19	2,005,937.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,088.90	625,784.65

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,347.82	45,436.72
减：现金的期初余额	45,436.72	450,401.06
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	-44,088.90	-404,964.34

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,347.82	45,436.72
其中：库存现金	57.29	122.29
可随时用于支付的银行存款	1,290.53	45,314.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,347.82	45,436.72
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		

## 六、 合并范围的变更

本报告期内无合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	取得方式
1	北京绿馨环保科技有限公司	1	有限责任公司	北京市房山区佛子庄乡佛子庄村四区 10 号	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询；机械设备维修等	163.00 万元	18.405%	18.405%	设立
2	涿州市绿色空间机械制造有限公司	1	有限责任公司	河北省保定市涿州市东仙坡镇下胡良村北 107 国道东边	环境保护专用设备制造、销售、维修及技术推广服务；机械设备、电气设备、金属材料、塑料制品、电子产品、日用品销售；	0.00	100%	100%	设立

## 八、 承诺及或有事项

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

## 九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告签发日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司为自然人控股，实际控制人为张志强。

### (二) 本企业的子企业有关信息

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
郭志华	董事
李京华	监事会主席
上海屹和投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
刘芳	高管
翁孙华	董事
尚国佩	董事
章真强	监事
闫华至	监事
裴俊莉	财务负责人
北京丰泰嘉业科技有限公司	郭志华持有 100%的股权
北京掌上通网络技术股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 1.52%的股权
北京理想固网科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 10%的股权
武汉华安科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 6.25%的股权
武汉地大信息工程股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 2%的股权
北京欧迅体育文化股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 5.8824%的股权
上海易销科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.7%的股权
苏州伟仕泰克电子科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 13.68%的股权
上海晨辉科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.85%的股权

关联方名称	关联方与本公司关系
无锡择尚科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 13.11%的股权
东莞市凯昶德电子科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 3.2787%的股权
上海事成软件股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 5%的股权
成都中青教育咨询有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 15.28%的股权
厦门商中在线科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 4.44%的股权
上海普适导航科技股份有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 8.2%的股权
四海商舟电子商务有限公司	上海屹和投资管理合伙企业（有限合伙）持有 2.778%的股权
北京大都诚信装饰装潢有限公司	公司原董事陈策持有 98%的股权
张瀚奇	公司报告期离任原董事会秘书
陈策	报告期离任董事
庞宇	报告期离任财务负责人
北京沃尔夫斯科技有限公司	公司原董事会秘书张瀚奇任执行董事的企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京沃尔夫斯科技有限公司	设备采购	1,033,600.00	911,120.00

##### 2、 披露应收、应付关联方款项情况

关联方名称	期末	期初	款项性质
预付账款			
北京沃尔夫斯科技有限公司		461,324.79	预付设备款

关联方名称	期末	期初	款项性质
<b>小计</b>		461,324.79	
应付账款			
北京大都诚信装饰装潢有限公司	144,750.00	144,750.00	材料款
<b>小计</b>	144,750.00	144,750.00	
其他应付款			
张志强	1,960,781.82	1,932,854.76	股东垫款
郭志华	1,217,132.44	1,217,132.44	股东垫款
李京华	384,692.59	384,692.59	股东垫款
张瀚奇	252,216.00	252,216.00	董事垫款
陈策	99,914.13	99,914.13	董事垫款
庞宇	102,285.00		高管垫款
<b>小计</b>	4,017,021.98	3,886,809.92	

### 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	133,080.68	1,633,473.51

## 十一、 母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	994,321.52	4,423,513.23
合计	994,321.52	4,423,513.23

#### 1、 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,791,425.00	61.71	3,791,425.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,352,671.05	38.29	1,358,349.53	57.74	994,321.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,144,096.05	100.00	5,149,774.53	83.82	994,321.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,290,096.05	100.00	1,866,582.82	29.67	4,423,513.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,290,096.05	100.00	1,866,582.82	29.67	4,423,513.23

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
-------	------	------	----	------	------

浙江国井环保科技有限公司	3,791,425.00	3,791,425.00	3-4 年	100.00%	预计无法收回
合 计	3,791,425.00	3,791,425.00			

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,000.00	3,200.00	2.00
1 年至 2 年	24,000.00	2,400.00	10.00
2 年至 3 年	792,930.00	237,879.00	30.00
3 年至 4 年	314,241.05	157,120.53	50.00
4 年至 5 年	1,037,500.00	933,750.00	90.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
合 计	2,352,671.05	1,358,349.53	57.74

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,283,191.71 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：本期没有核销的应收账款

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收对象	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例
浙江国井环保科技有限公司	3,791,425.00	61.71
铜川安泰（集团）实业有限公司	679,900.00	11.07
杭州市余杭区人民政府中泰街道办事处	570,000.00	9.28
杭州泰丽环卫综合服务有限公司	360,000.00	5.86
诸暨市东和乡人民政府	180,000.00	2.93
合 计	5,581,325.00	90.85

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,562.40	216,574.25
合计	122,562.40	216,574.25

## 1、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	122,562.40	100.00			122,562.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	122,562.40	100.00			122,562.40

续

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	216,574.25	100.00			216,574.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	216,574.25	100.00			216,574.25

## 组合中按照关联方组合计提坏账的其他应收款

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京绿馨环保科技有限公司	关联方	拆借款	3,360.00	1 年以内	2.74
			2,880.00	1 至 2 年	2.35
			111,200.75	2 至 3 年	90.73
涿州市绿色空间机械制造有限公司	关联方	拆借款	3,600.00	1 年以内	2.94
			521.65	1 至 2 年	0.43
			1,000.00	2 至 3 年	0.81
合计			122,562.40		100.00

续

单位名称	与本公司关系	款项性质	期初	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
北京绿馨环保科技有限公司	关联方	拆借款	2,880.00	1 年以内	1.33

单位名称	与本公司关系	款项性质	期初	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
司			111,200.75	1至2年	51.35
涿州市绿色空间机械制造有限公司	关联方	拆借款	521.65	1年以内	0.24
			1,000.00	1至2年	0.46
<b>合计</b>			<b>115,602.40</b>		<b>53.38</b>

### 组合中按照押金备用金组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金组合		80,988.58
备用金组合		19,983.27
<b>合计</b>		<b>100,971.85</b>

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
对子公司投资	300,000.00			300,000.00
<b>小计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>
减：长期股权投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>			<b>300,000.00</b>

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初	增减变动	期末	在被投资单位持股比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	300,000.00	300,000.00		300,000.00	18.405			
子企业		300,000.00	300,000.00		300,000.00	18.405			
北京绿馨环保科技有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00	18.405			

注：北京绿馨环保科技有限公司注册资本 3,500,000.00 元公司认缴比例为 24.00%，实收资本 1,630,000.00 元，绿色空间公司实际缴纳占实收资本的比例为 18.405%。绿色空间公司对其有经营权、人事任免权、股份随时回购权，将其纳入到合并范围内核算。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34
其他业务	4,344.83	3,131.00	61,496.70	12,963.25
合计	817,187.54	798,024.99	1,305,941.13	987,719.59

##### 2、主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
餐厨垃圾处理设备	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34
合计	812,842.71	794,893.99	1,244,444.43	974,756.34

##### 3、按照收入总额归集的前五名情况

客户名称	本期发生额	占主营业务收入比例
人民日报社	403,441.00	49.63
北京鑫源达工贸有限责任公司	200,854.70	24.71
诸暨市东和乡人民政府	92,307.69	11.36
杭州国井环保科技有限公司	98,290.60	12.09
北京首开中晟置业有限责任公司	17,948.72	2.21
合计	812,842.71	100.00

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

项目	金额	说明
分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,820.54	
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	-96,820.54	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-96,820.54	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-51.79	-1.2262	-0.9440
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.07	-1.2092	-0.9270

北京绿色空间生物科技股份有限公司

二〇一九年六月二十八日

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：

北京市朝阳区现代城 B 座 1110 室