



扬德环境

YONDER ENVIRONMENT

NEEQ: 833755 主办券商: 中泰证券

2019<sup>年</sup> 年度报告

北京扬德环境科技股份有限公司

## 公司年度大事记



2019 年 12 月，公司李阳 8.4MW 瓦斯发电项目成功并网发电。



2019 年 2 月，公司成立研发制造事业部，专注于燃气发电机组、瓦斯氧化设备的研发、制造、销售。



2019 年 6 月，公司宜宾国药 24T/H 分布式天然气项目成功供应蒸汽。



2019 年 10 月，公司山东阳光概念包装 2.9MW 屋顶分布式光伏发电项目成功并网发电。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	38
第六节	股本变动及股东情况 .....	49
第七节	融资及利润分配情况 .....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	59
第九节	行业信息 .....	65
第十节	公司治理及内部控制 .....	66
第十一节	财务报告 .....	73

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、扬德环境	指	北京扬德环境科技股份有限公司
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》
高级管理人员	指	总经理（总裁）、副总经理（副总裁）、总经理助理（总裁助理）、财务总监、总工程师、副总工程师、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2019 年度
上期、上年	指	2018 年度
本期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
控股股东、扬德生态	指	北京扬德生态科技集团有限公司，公司控股股东
实际控制人	指	黄朝华
光大创投	指	光大创业投资江阴有限公司，持股 9.75%的股东
中日节能	指	中日节能环保创业投资有限公司，持股 5.23%的股东
润信鼎泰	指	北京润信鼎泰投资中心（有限合伙），持股 3.28%的股东
至善缘	指	北京至善缘创业投资有限公司，持股 3.28%的股东
广东弘德	指	广东弘德投资管理有限公司—广东弘德恒顺新材料创业投资合伙企业（有限合伙），持股 3.15%的股东
福建盼盼	指	福建盼盼饮料有限公司，持股 2.97%的股东
嘉源致远	指	山西嘉源致远新能源科技有限公司（全资子公司）
孟县扬德	指	孟县扬德能源开发有限公司（全资子公司）
孟县京德	指	孟县京德煤层气利用有限公司（全资子公司）
孟县京扬	指	孟县京扬煤层气利用有限公司（全资子公司）
平定扬德	指	平定县扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
左权京德	指	左权县京德煤层气利用有限公司（全资子公司）
左权扬德	指	左权县扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
乡宁扬德	指	乡宁县扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
武乡扬德	指	武乡县扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
贵州扬德	指	贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司（控股子公司）
阳泉扬德	指	阳泉市扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
金沙扬德	指	金沙县扬德大西南新能源开发有限公司（控股子公司）

阳煤扬德	指	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司（参股公司）
扬德新能源	指	北京扬德新能源科技有限公司（全资子公司）
扬德风能	指	北京扬德风能科技有限公司（全资子公司）
寿光新拓	指	寿光新拓清洁能源有限公司（全资子公司）
山西胜动	指	山西胜动清天新能源有限公司（全资子公司）
乡宁扬德	指	乡宁县扬德煤层气利用有限公司（全资子公司）
阳煤集团	指	阳泉煤业（集团）有限责任公司
胜动集团	指	胜利油田胜利动力机械集团有限公司
北京扬德水务科技有限公司	指	2019 年 7 月，更名为北京扬德环保设备技术有限公司
瓦斯（气体）、煤层气	指	瓦斯主要成分是烷烃，其中甲烷占绝大多数，遇明火可燃烧，在煤体或围岩中是以游离状态和吸着状态存在

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人黄朝华、主管会计工作负责人余丹及会计机构负责人（会计主管人员）李鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
核心技术人才流失的风险	公司属于高新技术企业，业务开展对于核心技术人才的依赖性较高，项目电站的选址、建设、开发运营等各业务环节均需要相应核心技术人员的有效决策、执行和服务，拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对技术人才争夺较为激烈，若公司核心技术人员出现流失，将给公司持续稳定经营带来一定的风险。
经营用地使用风险	目前，公司项目存在租赁集体土地的情形。由于集体土地不能出租用于建设，尽管公司和合作煤矿开采企业正积极办理征地手续，公司仍然存在被政府主管部门责令限期改正、没收违法所得、没收地上建筑物及其他设施并处罚款的风险。
建筑物被拆除的风险	公司自有房产存在未取得房产证的情形。未取得房产证的原因为公司正在办理建设规划和施工许可手续。公司生产经营所用建筑物存在因建设手续不全而受到行政处罚或被认定为违章建筑被拆除的风险。
瓦斯燃料供应不足导致发电量不足的风险	若煤矿开采过程中出现重大事故，或煤矿进行技术改造而暂停开采，以及若煤炭价格持续下降，导致煤矿企业减产乃至停产等，均会导致

	煤矿瓦斯出气不足，从而影响公司正常发电。
安全生产风险	瓦斯属于易燃易爆气体，在输送及燃烧发电过程中存在引起爆炸起火的危险。尽管公司采用了相应的技术、设备，并制定了严格的安全生产制度，仍存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。
竞争加剧的风险	鉴于我国分布式能源行业存在巨大的潜在市场和良好的发展势头，国内从事分布式能源行业的企业不断拓展市场份额，行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。公司存在因竞争加剧而导致发展速度下降的风险。
产业政策变化风险	瓦斯发电业务目前受到国家政策支持，不参与市场竞价，享受上网电价补贴；不承担电网调峰任务，优先上网。如相关支持政策取消，甚至将煤矿瓦斯发电归类为禁止或限制类产业，可能会对公司经营效益及产能增长产生不利影响。
技术替代风险	现阶段国内瓦斯发电以内燃机发电技术为主，且技术已趋于成熟，部分技术也已经达到世界的领先水平。但是燃气轮机和蒸汽轮机的更新改造仍然在进行当中，未来有可能在技术上突破瓶颈使得其应用更具广泛性从而替代内燃机发电技术，同时如果低浓度瓦斯在未来得到更有价值的利用途径，也会使得瓦斯发电被其他的用途所替代，这些都可能对企业未来的发展带来不利影响。
新业务的经营风险	2019年5月6日，公司在济南设立全资子公司山东嘉源致远新能源科技有限公司（2019年5月24日，更名为山东扬德科技有限公司），专注于燃气发电机组及瓦斯氧化设备的研发、制造及销售等业务，并逐步拓展到可燃气体相关的其他设备领域。虽然新进入的细分领域与煤矿瓦斯发电一样，都属于公司熟悉的分布式能源领域，但是，进入新的领域，仍存在一定的市场、经营和管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京扬德环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yonder Environment Technology Co., Ltd
证券简称	扬德环境
证券代码	833755
法定代表人	黄朝华
办公地址	北京市西城区西直门外大街 18 号金贸中心 C2 座 501

### 二、 联系方式

董事会秘书	张扬
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-62529907
传真	010-62523061
电子邮箱	zhangyang@china-yonder.com
公司网址	www.yonderep.com
联系地址及邮政编码	北京市西城区西直门外大街 18 号金贸中心 C2 座 501；100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 6 月 6 日
挂牌时间	2015 年 10 月 16 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）
主要产品与服务项目	低浓度瓦斯发电项目、分布式光伏发电项目、分布式天然气项目、分散式风电项目等分布式能源项目的投资、建设、运营；燃气发电设备、瓦斯氧化设备的销售、研发、制造；与分布式能源项目相关的合同能源管理服务、委托运行服务、工程技术服务、技术咨询、设备维护保养等综合服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	358,192,331
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京扬德生态科技集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	黄朝华、扬德生态（黄朝华系其控股股东、实际控制人）



#### 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	911101086631154075	否
注册地址	北京市海淀区蓝靛厂东路 2 号院 2 号楼（金源时代商务中心 2 号楼）B 座 6D	否
注册资本	358,192,331	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦；联系电话 0531-68889937
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邓华明、刘洁
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	269,766,980.79	213,369,072.84	26.43%
毛利率%	43.28%	47.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,298,434.29	24,866,724.38	78.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,629,529.25	20,892,134.76	99.26%
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)	7.15%	4.33%	-
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)	6.71%	3.64%	-
基本每股收益	0.12	0.07	71.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,280,257,301.17	1,181,994,841.29	8.31%
负债总计	640,254,585.89	581,191,748.14	10.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	639,813,354.39	600,228,282.89	6.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.68	6.55%
资产负债率%(母公司)	46.59%	47.59%	-
资产负债率%(合并)	50.01%	49.17%	-
流动比率	1.68	1.55	-
利息保障倍数	2.73	2.38	-

#### 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	95,583,459.45	68,916,899.85	38.69%
应收账款周转率	2.37	2.41	-
存货周转率	5.56	5.11	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.31%	14.17%	-
营业收入增长率%	26.43%	33.50%	-
净利润增长率%	75.63%	-33.35%	-

#### 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	358,192,331	357,302,331	0.25%
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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-158,529.40
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,429,703.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,818,475.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,037,541.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,310.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,068,419.14</b>
所得税影响数	394,829.08
少数股东权益影响额（税后）	4,685.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,668,905.04</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	119,690,391.71			
应收票据		15,218,284.52		
应收账款		103,630,693.60		
其他应收款	27,046,447.07	27,064,447.07		
存货	29,681,428.60	29,167,093.76		
应付票据及应付账款	78,847,947.10			
应付账款		81,974,337.20		
固定资产	612,187,448.82	590,974,683.77	478,486,949.20	470,826,805.49
在建工程	146,896,968.10	117,332,036.12	108,715,024.42	90,457,670.73
工程物资			42,334,259.85	41,901,508.39
无形资产	10,488,271.74	9,742,225.73		
长期待摊费用	6,936,075.75	7,248,319.50	1,371,292.02	1,761,596.71
递延所得税资产	5,279,077.40	3,936,775.67	4,569,087.00	3,793,296.10
应交税费	5,784,330.83	5,086,079.86	5,137,590.69	4,811,141.05
其他应付款	11,925,414.77	11,864,889.27	1,170,534.98	1,092,009.48
盈余公积	14,465,181.06	14,285,885.48	11,388,150.21	11,300,539.22
资本公积	163,289,553.19	163,307,553.19		
未分配利润	120,850,671.20	65,332,513.22	75,065,485.00	49,427,791.10
少数股东权益	1,154,519.78	574,810.26	1,043,482.73	438,027.69
营业收入	214,254,771.36	213,369,072.84	159,825,531.01	159,825,531.01
营业成本	113,185,919.72	112,524,238.63	87,980,478.62	87,121,551.80
管理费用	35,739,531.68	39,272,723.19	26,324,249.37	29,190,880.12
资产减值损失	3,065,666.79	15,862,572.31	2,072,985.84	1,875,459.76
财务费用	17,086,849.08	29,352,902.54	8,333,140.26	20,260,433.19
所得税费用	8,488,030.23	8,682,739.73	4,917,369.08	5,538,552.35
营业外支出	533,147.88	551,147.88		
净利润	54,949,910.10	25,003,506.95	51,872,716.64	37,514,062.59
少数股东损益	111,037.05	136,782.57	-5,187.38	-267,874.89
其中：归属于母公司所有者的净利润	54,838,873.05	24,866,724.38	51,877,904.02	37,781,937.48

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

##### 一、主营业务简介

公司所属行业为 C42-废弃资源综合利用业。公司致力于分布式能源领域的项目投资、建设、运营和工程技术服务、技术研发，立足于发展成为一家财务健康、技术先进、管理规范、可持续发展的科技环保型产业公司。报告期内，公司主营业务包括低浓度瓦斯发电业务以及对外提供瓦斯发电项目工程技术服务、委托运营、设备维护保养、瓦斯发电机组研发制造、大修及技术改造等，同时，公司为实现在分布式能源领域可持续、高增长发展的目标，积极投资、建设、运营分布式光伏发电项目、分布式天然气项目及分散式风电项目。公司为实现纵向一体化战略发展需要，大力发展燃气发电机组研发、制造、销售业务。

公司煤层气发电业务、分布式光伏发电业务、分散式风电业务通过发电供国家电网或者业主获取现金流，分布式天然气业务通过向业主提供蒸汽获取现金流，研发制造业务通过销售燃气发电机组获取现金流，公司获取现金流的方式还包括对外提供技术服务等。

##### 二、主要产品及服务

##### 1、低浓度瓦斯发电领域

###### (1) 瓦斯电站的投资、建设、运营

自 2008 年起，公司通过与煤矿合作，在不增加煤矿经济负担的前提下，自行负责投资、建设和运营瓦斯发电站，利用煤矿抽放泵站抽采的瓦斯进行发电，实现瓦斯气体的“变废为宝”。同时与煤矿按约定方式分享发电上网收入（或以优惠电价向煤矿供电）与碳资产开发收入，并为有需要的煤矿供应余热。经过十年的快速发展，公司已经成为国内领先的低浓度瓦斯发电综合服务商。公司煤层气业务开展分布在山西、贵州、四川、云南、河南、重庆、陕西等省市，是目前国内少数实现跨省区经营的瓦斯发电公司。

###### (2) 瓦斯电站工程技术服务

通过公司旗下三十余个控股电站的建设，公司积累了丰富的工程、技术经验，并对外承接瓦斯发电站的工程技术服务业务。

###### (3) 瓦斯电站委托运营、设备维护保养

公司在生产实践中积累了丰富的瓦斯电站安全稳定运行管理经验，并储备了众多人才。公司在运营管理旗下电站（含设备维护、保养、大修）的同时，也对外承接瓦斯电站的委托运营和瓦斯发电机组的常年维护、保养、大修业务。

##### 2、分布式光伏电站的投资、建设、运营

公司在 2016 年下半年开始涉足分布式光伏发电领域，已经形成了相对清晰的运营模式：以经济发达、消纳能力强的山东省、江苏省、京津冀作为重点开发区域，寻找当地屋顶资源，公司投资、建设、

持有分布式光伏电站并负责日常运营，与电网公司或业主按时进行电费结算。

### 3、分布式天然气项目的投资、建设、运营

公司响应国家“煤改气”政策要求，从楼宇建筑、工厂、工业园区等客户的清洁、高效用能需求出发，依托天然气能源的高效清洁利用、节能增效以及可再生能源开发等技术，为客户提供涵盖用能项目咨询、设计、建设、运营管理为一体的清洁能源整体解决方案。

### 4、分散式风电业务

公司 2017 年下半年开始涉足分散式风力发电业务的投资、建设、运营。分散式风电指位于负荷中心附近，不以大规模远距离输送电力为目的，所产生的电力就近接入当地电网进行消纳的风电项目。分散式风电易于消纳，避免了“弃风”问题：分散式风电位于负荷中心附近，依据电网负荷消纳能力，确定装机规模，所产生的电力就近接入当地电网，直接进行消纳，从而避免了“弃风”限电问题，同时还减少了升压站及部分输电线路的投资，也降低了能源运输中的损耗。分散式风电项目还具有装机容量相对较小、占地面积小、建设周期短、选址灵活等特点，且具有不占用国家核准计划指标的政策优势。另外分散式风电和其他品类的分布式能源具有一定互补性，可实现与光伏、分布式天然气、储能等良好互动，有利于推动多能互补及微电网建设发展。

### 5、研发制造业务

2019 年 5 月 6 日，公司在济南设立全资子公司山东嘉源致远新能源科技有限公司（2019 年 5 月 24 日，更名为山东扬德科技有限公司），专注于燃气发电机组、瓦斯氧化设备的销售、研发、制造，并对外承接瓦斯发电机组大修和改造业务，同时集成了设备大修及升级改造能力。装配制造作业规范及流程严格按照国家标准要求组织实施，并通过了国内 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证及 ISO18001 职业健康管理体系认证，具有丰富的国产燃气发电机组及配套设备制造、维修能力。

### 三、商业模式的变化

2008 年至今，公司先后进入分布式能源行业的低浓度瓦斯发电领域、分布式光伏发电领域、分布式天然气领域和分散式风电领域。公司大力发展研发制造业务，是基于公司纵向一体化战略发展需要而进行的产业链延伸，能增强公司综合竞争力，为股东创造更大价值，促进公司长期持续发展。

公司商业模式在报告期内以及报告期末至报告披露日未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、经营指标

2019 年，公司整体业务依然保持了良好的发展势头，2019 年度实现营业收入 269,766,980.79 元，相比上年同期增长 26.43%；实现归属于母公司所有者的净利润 44,298,434.29 元，相比上年同期增长 78.14%；2019 年 12 月 31 日，公司总资产 1,280,257,301.17 元，相比上年期末增长 8.31%；2019 年度实现经营活动产生的现金流量净额 95,583,459.45 元，较上年同期增长 38.69%；实现投资活动产生的现金流量净额-114,571,911.16 元；实现筹资活动产生的现金流量净额-718,515.59 元，较上年同期下降 100.93%。

2019 年度进一步巩固和扩大了公司作为低浓度瓦斯发电综合服务商的领先优势，并且成功实现了在分布式光伏、分布式天然气、分散式风电、研发制造领域的战略布局，公司已经初步实现向分布式能源综合服务商的战略转型。

#### 二、资本市场对接

2019 年 5 月，公司成功蝉联新三板创新层。

公司 2019 年通过定向增发的形式向 30 名员工进行了股权激励，公司增发股份 890,000 股，融资金额为 2,038,100.00 元。

#### 三、市场拓展情况

报告期内，公司各业务板块市场拓展情况如下：

瓦斯发电领域：新增签约储备项目 47.8MW，截至报告期末，公司已签约企业集团等 50 家、煤矿总数 100 多座，若全部建成投产后预计装机规模超过 500MW。

分布式光伏发电领域：新增签约储备项目 3.55MW。

分布式天然气领域：新签约项目规模 134t/h。

分散式风电领域：在山西、四川、安徽、河南、山东、内蒙等多地与当地政府或工业园区签订了风电开发协议。

#### 四、新增投产规模

报告期内，公司各业务板块新增投产情况如下：

瓦斯发电项目新增投产电站装机规模 12.6MW：李阳项目 8.4MW、保安项目 2.8MW、辰通项目 1.4MW；分布式光伏发电领域新增投产电站 5 个，装机规模共计 7.64MW：青岛永丰余 0.5MW、潍坊阳光纸业 1.86MW、潍坊概念包装 2.9MW、深圳华加日 0.31MW、潍坊华宝食品 2.07MW；

分布式天然气新增投产项目 2 个，装机规模 44t/h：亿佳食品三期 20t/h、宜宾制药 24t/h；

分散式风电业务报告期内属于前期市场拓展阶段，暂无新增投产项目。

#### 五、技术创新情况

在煤层气利用领域，公司自主研发的行业先进水平的高低浓度通用瓦斯发电技术已获得广泛应用；公司设备研发制造能力不断提升，具备燃气发电机组的研发、制造、组装、大修能力；超低浓度瓦斯掺



混发电技术和煤矿乏风氧化热电联产技术已有所突破。

在分布式能源站管理领域，公司充分借助移动物联网技术，控制系统、运行管理系统不断提升，全面建设智慧能源站，无人值守电站正在稳步推进。

报告期内，围绕上述技术领域，公司新获得软件著作权 4 项，实用新型专利证书 19 项、实用新型受理通知书 15 项，截止到报告期末，公司及全资子公司共获得发明专利 5 项，实用新型专利 65 项，软件著作权证书 26 项。

在未来，公司将继续加大在分布式能源领域的投资，并积极探索新的业务发展模式，为打造中国分布式能源龙头企业而奋进。

## （二） 行业情况

公司所处的行业为分布式能源行业，瓦斯发电、分布式光伏、分布式天然气、分散式风电四个细分领域都属于清洁能源领域，目前国家大力倡导、支持清洁能源，公司所属的行业符合国家的政策导向，具有广阔的发展前景。

报告期内，对行业发展影响较大的政策如下：

一、报告期内，宏观层面国家对环保新能源行业日益重视

打好污染防治攻坚战，是十九大提出的我国全面建成小康社会决胜阶段的三大战役之一。十九大明确提出“加快生态文明体制改革”“着力解决突出环境问题”，对大气和水土污染治理、固废处理、健全监管体制等内容提出了指导性要求，将环保改革的重要性推上了更高层次。2018 年 7 月 3 日，国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，主要任务方面，《行动计划》提出调整优化产业结构、推进绿色发展，加快调整能源结构、构建清洁低碳高效能源体系，积极调整运输结构、发展绿色交通体系，优化调整用地结构、推进面源污染治理等六个方面的任务措施，并明确量化指标和完成时限。

基于对行业长远发展的信心，报告期内，公司发展战略始终立足于“美丽中国”的环境治理和节能减排需求，稳步推进由“煤矿瓦斯发电综合服务商”向“分布式能源综合服务商”的战略转型。未来，公司将围绕业务战略定位，把握分布式能源发展趋势，在积极发展煤层气综合利用的基础上，加速布局分布式光伏、分布式天然气、分散式风电在内的多种分布式能源业务，加快推进研发制造业务，把扬德环境打造成国内最具特色和核心竞争力的“分布式能源综合服务商”。

二、报告期内细分领域分析

1、煤矿瓦斯发电领域

2016 年，国家出台《煤层气（煤矿瓦斯）开发利用“十三五”规划》，下调规划目标“到 2020 年，煤层气（煤矿瓦斯）抽采量达到 240 亿立方米，其中地面煤层气产量 100 亿立方米，利用率 90%以上；煤矿瓦斯抽采 140 亿立方米，利用率 50%以上”。截止 2018 年底，地面煤层气产量 55 亿立方米，利用 53 亿立方米；煤矿瓦斯抽采 129 亿立方米，利用 49 亿立方米。因此，从目前规划完成情况看，煤矿瓦斯开发存在较大的不足，后续有较大增长空间。（资料来源：国家能源局）

2、分布式光伏发电领域

2020年2月，财政部、国家发改委、国家能源局联合发布《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》，光伏、风电等新能源发电项目的补贴发放由目录制改为清单制，简化申报审批程序，并部署了存量项目补贴申报工作。公司正在按照各地主管机关的规定，积极推进存量光伏项目补贴申报工作。

2020年3月5日，国家能源局发布了《国家能源局关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》，其《光伏建设方案》中提出要积极支持、优先推进无补贴平价上网光伏发电项目建设，平价上网项目由各省级能源主管部门按照19号文有关要求，在落实接网、消纳等条件基础上组织实施，以更好地落实“放管服”工作要求，为地方的平价上网项目创造有利条件。

### 3、分布式天然气领域

2020年3月16日，国家发改委令第31号公布《中央定价目录》，自2020年5月1日起施行。对国内天然气和成品油定价新规如下：海上气、页岩气、煤层气、煤制气、液化天然气、直供用户用气、储气设施购销气、交易平台公开交易气，2015年以后投产的进口管道天然气，以及具备竞争条件省份天然气的门站价格，由市场形成；其他国产陆上管道天然气和2014年底前投产的进口管道天然气门站价格，暂按现行价格机制管理，视天然气市场化改革进程适时放开由市场形成。

公司判断疫情对天然气消费影响偏短期，在推动清洁能源消费占比提升的背景下，我国天然气产业有望保持较高景气度。根据定价目录天然气定价向市场化迈进，长期来看有助于促进公司业务发展。

### 4、分散式风电领域

2020年3月5日，国家能源局发布了《国家能源局关于2020年风电、光伏发电项目建设有关事项的通知》，其中《风电建设方案》继续积极支持分散式风电建设，鼓励各省（区、市）创新发展方式，积极推动分散式风电通过市场化交易试点方式进行项目建设。同时强调，要落实核准承诺制，构建“一站式”服务体系，完善标准规范，积极支持分散式风电发展。

## （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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,190,868.46	0.80%	28,961,519.06	2.45%	-64.81%
应收票据	-		15,218,284.52	1.29%	-100.00%
应收账款	113,872,175.69	8.89%	103,630,693.60	8.77%	9.88%
存货	25,824,013.24	2.02%	29,167,093.76	2.47%	-11.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	94,287,367.13	7.36%	88,610,995.64	7.50%	6.41%
固定资产	723,312,299.61	56.50%	590,974,683.77	50.00%	22.39%

在建工程	47,321,408.43	3.70%	117,332,036.12	9.93%	-59.67%
无形资产	19,686,396.19	1.54%	9,742,225.73	0.82%	102.07%
短期借款	14,019,131.51	1.10%	25,000,000.00	2.12%	-43.92%
长期借款	117,930,399.33	9.21%	110,483,474.68	9.35%	6.74%
交易性金融资产	78,800,000.00	6.16%			
应收款项融资	52,194,244.00	4.08%			
预付款项	10,695,046.87	0.84%	14,916,163.97	1.26%	-28.30%
其他应收款	30,865,200.36	2.41%	27,064,447.07	2.29%	14.04%
其他流动资产	35,047,948.54	2.74%	113,213,934.85	9.58%	-69.04%
可供出售金融资产	-		2,000,000.00	0.17%	-100.00%
开发支出	-		427,326.96	0.04%	-100.00%
长期待摊费用	8,133,301.89	0.64%	7,248,319.50	0.61%	12.21%
递延所得税资产	5,294,103.04	0.41%	3,936,775.67	0.33%	34.48%
其他非流动资产	19,942,160.32	1.56%	26,480,470.28	2.24%	-24.69%
应付账款	65,846,101.59	5.14%	81,974,337.20	6.94%	-19.67%
预收款项	4,743,480.94	0.37%	4,919,715.45	0.42%	-3.58%
应付职工薪酬	6,956,143.93	0.54%	7,271,443.01	0.62%	-4.34%
应交税费	5,151,635.32	0.40%	5,086,079.86	0.43%	1.29%
其他应付款	1,709,926.04	0.13%	11,864,889.27	1.00%	-85.59%
一年内到期的非流动负债	114,953,297.46	8.98%	77,521,903.23	6.56%	48.28%
长期应付款	304,434,469.77	23.78%	251,909,905.44	21.31%	20.85%
递延收益	4,510,000.00	0.35%	5,160,000.00	0.44%	-12.60%
资产总计	1,280,257,301.17	100.00%	1,181,994,841.29	100.00%	8.31%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末为 10,190,868.46 元，相比上年年末 28,961,519.06 元减少 18,770,650.60 元，下降 64.81%。主要原因是：本年度投资活动现金流出为 125,094,815.49 元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 120,373,693.88 元，投资活动现金流入为 10,522,904.33 元，投资活动产生的现金流量净额为-114,571,911.16 元；经营活动现金流入为 268,149,153.30 元，经营活动现金流出为 172,565,693.85 元，经营活动产生的现金流量净额为 95,583,459.45 元，投资活动现金流量净额较经营活动现金流量净额减少 18,988,451.71 元。

2、应收票据：报告期末为 0.00 元，较上年年末 15,218,284.52 元减少 15,818,284.52 元，下降 100.00%。主要原因是：执行新金融工具准则，期初应收票据重分类至应收款项融资后，实际变动为 0。

3、应收款项融资：报告期末为 52,194,244.00 元，执行新金融工具准则，期初应收票据重分类至应收款项融资后期初余额为 15,218,284.52 元，增长 36,975,959.48 元，增长 242.97%。主要原因是：本期新增中关村科技租赁股份有限公司融资款 20,000,000.00 元、平安国际融资租赁（天津）有限公司融资款 13,150,000.00 元。

4、其他流动资产：报告期末为 35,047,948.54 元，较上年年末 113,213,934.85 元减少 78,165,986.31

元，下降 69.04%。主要原因是：因执行新金融工具准则，期初理财产品本金 65,900,000.00 元重分类至交易性金融资产。

5、在建工程：报告期末 47,321,408.43 元，较上年年末 117,332,036.12 元减少 70,010,627.69 元，下降 59.67%。主要原因是：（1）2019 年在建项目完工后于 2019 年当年度投入运营转入固定资产 150,766,983.38 元；（2）2019 年期末公司在建项目较上年减少；（3）因行业政策原因、气源不足原因导致博大京鲁一期项目、安能煤矿一期项目预计无法投产，本期计提资产减值损失 10,916,018.85 元。

6、可供出售金融资产：报告期末 0.00 元，较上年年末 2,000,000.00 元减少 2,000,000.00 元，下降 100.00%。主要原因是：本期内将持有的该项资产全部进行处置。

7、无形资产：报告期末 19,686,396.19 元，较上年年末 9,742,225.73 元增加 9,944,170.46 元，增长 102.07%。主要原因是：（1）2019 年台头项目新增土地使用权 7,348,711.46 元；屯兰项目新增土地使用权 759,200 元；贵源项目新增土地使用权 360,500 元；腾龙项目新增土地使用权 545,900 元；吉宁项目新增土地使用权 1,051,579 元；（2）2019 年李阳项目新增取得排污权 1,290,207.55 元。

8、开发支出：报告期末 0.00 元，较上年年末 427,326.96 元减少 427,326.96 元，减少 100.00%。主要原因是：由于研发项目终止，本期将期初余额转入研发费用。

9、递延所得税资产：报告期末 5,294,103.04 元，较上年年末 3,936,775.67 元增加 1,357,327.37 元，增长 34.48%。主要原因是：本期对盈利的项目公司计提的长期资产减值准备确认了递延所得税资产，其中阳泉扬德确认递延所得税资产 479,055.71 元，金沙扬德确认资产减值准备对应的递延所得税资产 950,880.24 元。

10、短期借款：报告期末 14,019,131.51 元，较上年年末 25,000,000.00 元减少 10,980,868.49 元，下降 43.92%。主要原因是：报告期内公司归还国开行流动资金贷款 2000 万元、新增北京银行流动资金贷款 900 万元所致。

11、其他应付款：报告期末 1,709,926.04 元，较上年年末 11,864,889.27 元减少 10,154,963.23 元，下降 85.59%。主要原因是：报告期内退还国开科技创业投资有限责任公司诚意金 10,000,000.00 元。

12、一年内到期的非流动负债：报告期末 114,953,297.46，较上年年末 77,521,903.23 元增加 37,431,394.23 元，增长 48.28%。主要原因是：本期新增融资租赁款 169,312,410.00 元进而相应增加一年内到期的长期应付款 38,611,394.23 元。

综上，期末资产负债率为 50.01%，较上年年末 49.17% 增加 0.84 个百分点，资产负债率维持在安全范围内，且公司运营项目有足够现金流覆盖融资借款本金和利息，不会对公司整体现金流造成压力。

## 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	269,766,980.79	-	213,369,072.84	-	26.43%
营业成本	153,001,238.54	56.72%	112,524,238.63	52.74%	35.97%
毛利率	43.28%	-	47.26%	-	-
销售费用	613,597.15	0.23%	-		
管理费用	33,875,986.89	12.56%	39,272,723.19	18.41%	-13.74%
研发费用	6,973,081.05	2.58%	3,513,490.36	1.65%	98.47%
财务费用	34,233,391.89	12.69%	29,352,902.54	13.76%	16.63%
信用减值损失	2,444,248.63		-		
资产减值损失	-12,901,951.20	-4.78%	-15,862,572.31	-7.43%	
其他收益	11,719,172.74	4.34%	9,111,678.31	4.27%	28.62%
投资收益	14,262,275.22	5.29%	13,182,412.72	6.18%	8.19%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-235,047.99	-0.09%	-869,296.61	-0.41%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	53,853,025.99	19.96%	32,364,452.80	15.17%	66.40%
营业外收入	224,135.68	0.08%	1,872,941.76	0.88%	-88.03%
营业外支出	1,441,199.62	0.53%	551,147.88	0.26%	161.49%
净利润	43,912,984.92	16.28%	25,003,506.95	11.72%	75.63%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期营业收入 269,766,980.79 元，相比上年同期增长 26.43%。主要原因是：报告期内公司新建项目陆续投产，瓦斯发电项目新增装机规模 12.6MW，收入较去年增加 22,724,345.74 元，增长 14.03%；分布式光伏发电项目新增装机规模 7.64MW，收入较去年增加 3,161,560.03 元，增长 9.93%；分布式天然气项目新增装机规模 44t/h，收入较去年增加 14,722,809.88 元，同比增长 133.23%；本期大力发展研发制造业务，设备销售收入、技术服务收入分别同比增加 13,056,210.98 元、4,182,937.89 元，同比增长 2572.95%、506.15%。整体运营收入有所增长。

2、营业成本：报告期金额 153,001,238.54 元，比去年 112,524,238.63 元增加 40,476,999.91 元，上涨 35.97%。主要原因是报告期内，公司营业收入增长，营业成本相应增加。同时因本期新增研发制造业务，营业成本增长高于营业收入增长。

3、毛利率：2019 年度毛利率为 43.28%，比去年 47.26% 下降 3.98 个百分点，主要原因（1）本报告期内新增研发制造业务，本报告期的设备销售毛利率为 15.58%，该毛利率小于公司整体毛利率；（2）本报告期内增加了两个天然气项目，天然气收入占总收入比例由上年同期的 5.18% 上升为 9.55%，报告期内天然气业务的毛利率为 5.12%。

4、研发费用：报告期金额 6,973,081.05 元，比去年 3,513,490.36 元增加 3,459,590.69 元，增长 98.47%。主要原因是：本期公司积极引进优秀研发人员，加大研发投入，工资薪酬、材料支出、办公费较去年有所增长。

5、营业外收入：报告期金额 224,135.68 元，比去年 1,872,941.76 元减少 1,648,806.08 元，减少 88.03%。



主要原因是：（1）去年同期收到政府补助 600,000.00 元，其中扬德环境收到新三板定增融资补贴款 500,000.00 元、子公司山西嘉源收到高新补助 100,000.00 元，本期未收到上述补助；（2）去年同期收到质量赔偿收入 791,455.96 元，本期无相关业务发生；（3）去年同期核销无需支付的款项 470,575.00 元，本期无相关款项。

6、营业外支出：报告期金额 1,441,199.62 元，比去年 551,147.88 元增加 890,051.74 元，增长 161.49%。主要原因是：（1）报告期内对外赠予 268,549.64 元，比去年 12,000.00 元增加 256,549.64 元；（2）报告期内发生非常损失 220,000.00 元，去年同期金额为 0；（3）报告期内非流动资产毁损报废损失 279,727.91 元，去年同期金额为 0；（4）报告期发生机组理赔损失金额 386,073.13 元，去年同期 317,674.48 元，增加 68,398.65 元；（5）报告期罚款支出 286,848.90 元，去年同期 212,513.40 元，增加 74,335.50 元。

## （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	264,019,680.94	206,171,816.42	28.06%
其他业务收入	5,747,299.85	7,197,256.42	-20.15%
主营业务成本	149,741,978.70	108,444,007.01	38.08%
其他业务成本	3,259,259.84	4,080,231.62	-20.12%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
瓦斯发电收入	184,664,479.71	68.45%	161,940,133.97	75.90%	14.03%
光伏发电收入	35,008,944.03	12.98%	31,847,384.00	14.93%	9.93%
天然气蒸汽收入	25,773,236.56	9.55%	11,050,426.68	5.18%	133.23%
销售设备	13,563,652.76	5.03%	507,441.78	0.24%	2,572.95%
技术服务及其他	5,009,367.88	1.86%	826,429.99	0.39%	506.15%
其他业务收入	5,747,299.85	2.13%	7,197,256.42	3.37%	-20.15%
合计	269,766,980.79	100.00%	213,369,072.84	100.00%	26.43%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北区域	191,979,356.98	71.16%	162,206,139.30	76.02%	18.36%

华东区域	41,274,588.70	15.30%	32,051,510.76	15.02%	28.78%
华中区域	17,522,440.60	6.50%	5,163,432.77	2.42%	239.36%
西南区域	18,944,606.03	7.02%	13,947,990.01	6.54%	35.82%
华南区域	45,988.48	0.02%			
营业收入合计	269,766,980.79	100.00%	213,369,072.84	100.00%	

**收入构成变动的原因：**

## 产品分类变动原因分析：

报告期内公司新建项目陆续投产，瓦斯发电项目新增装机规模 12.6MW，收入较去年增加 22,724,345.74 元，增长 14.03%；分布式光伏发电项目新增装机规模 7.64MW，收入较去年增加 3,161,560.03 元，增长 9.93%；分布式天然气项目新增装机规模 44t/h，收入较去年增加 14,722,809.88 元，同比增长 133.23%；本期大力发展研发制造业务，设备销售收入、技术服务收入分别同比增加 13,056,210.98 元、4,182,937.89 元，同比增长 2572.95%、506.15%。整体运营收入有所增长。

## 区域分类变动原因分析：

华北区域：收入与上年同期相比增加 29,773,217.68 元，但占营业收入比例减少 4.86%，减少的原因是华中区域收入占比上升。

华中区域：收入与上年同期相比增加 12,359,007.83 元，占营业收入比例上升 4.08%，主要原因是 2019 年新增投产的亿佳三期蒸汽业务增加营业收入 1,151.46 万元。

华南区域：收入较上年同期相比增加 45,988.48 元，系 2019 年新增深圳市华加日光伏发电项目。

**(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	国网山西省电力公司阳泉供电公司	97,628,853.50	36.19%	否
2	华晋煤层气综合利用有限责任公司	16,476,573.14	6.11%	否
3	西山煤电（集团）有限责任公司	12,628,430.13	4.68%	否
4	内黄县亿佳食品有限公司	11,514,649.43	4.27%	否
5	国网山西省电力公司临汾供电公司	11,356,174.95	4.21%	否
	合计	149,604,681.15	55.46%	-

**(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	滨州嘉宝宸电力科技有限公司	13,218,464.94	5.22%	否
2	连云港紫源燃气有限公司	11,637,665.52	4.60%	否
3	内黄华润燃气有限公司	11,578,001.98	4.58%	否
4	阳泉煤业(集团)股份有限公司煤层气	7,986,172.36	3.16%	否



	开发利用分公司			
5	山西普通电力有限公司	6,048,000.00	2.39%	否
	合计	50,468,304.80	19.95%	-

### 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	95,583,459.45	68,916,899.85	38.69%
投资活动产生的现金流量净额	-114,571,911.16	-127,607,881.28	-
筹资活动产生的现金流量净额	-718,515.59	77,562,646.69	-100.93%

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 95,583,459.45 元，比去年 68,916,899.85 元增加现金净流入 26,666,559.60 元，增长 38.69%，主要原因是：（1）报告期内，公司瓦斯发电项目、分布式光伏项目、分布式天然气项目正常运营，主营收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 33,739,131.52 元；（2）报告期内，公司收到税费返还金额较去年同期增加 4,229,626.33 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 27,505,930.08 元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 4,517,651.14 元，增长 10.40%；（5）支付的各项税费较上年同期增加 4,908,690.22 元，增长 23.87%。

经营活动产生的现金流量与净利润的差异分析：本期净利润为 43,912,984.92 元，调增资产减值损失及信用减值损失合计 10,457,702.57 元、调增本期固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产计提折旧 54,714,325.71 元、调增本期无形资产摊销 1,411,927.55 元、调增本期长期待摊费用摊销 2,874,446.44 元、调增本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 235,047.99 元、调增本期固定资产报废损失 279,522.81 元、调增财务费用 30,440,932.37 元、调减投资收益 14,262,275.22 元、调减递延所得税资产增加 1,357,327.37 元、调增本期存货减少 3,343,080.52 元、调减经营性应收项目增加 44,055,132.13 元、调增经营性应付项目增加 7,588,223.29 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-114,571,911.16 元，比去年-127,607,881.28 减少现金净流出 13,035,970.12 元。主要原因是：（1）公司本年在瓦斯发电项目、分布式光伏项目、分布式天然气项目投资建设上结合国家政策和市场情况调整投资步伐进行谨慎控制，使购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 69,750,934.41 元，下降 36.69%；（2）报告期内处置北京扬德环保设备技术有限公司、北京扬德资产管理有限公司股权，收回投资款 7,674,598.87 元；（3）本期投资理财理财产品净额 2,600,000.00 元，上年同期投资理财理财产品净额为-59,800,000.00 元；（4）报告期内取得投资收益收到的现金 2,818,475.71 元，比去年同期 2,291,906.01 元增加 526,569.70 元，增长 22.98%。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额相比去年下降 100.93%，主要原因是：（1）股权融资方面，2018 年实施股权激励增发收到资金 13,131,617.99 元，本期实施股权激励增发收到资金 2,038,100.00 元，报告期较上期减少 11,093,517.99 元；（2）债权融资方面，报告期内融入资金比 2018 年减少 55,081,240.71

元，同时偿还融资负债的本金和利息较上年同期增加 11,597,721.56 元；（3）2019 年较 2018 年分配股利增加 470,805.95 元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

（一）影响公司净利润超过 10%的子公司或参股公司

公司名称：孟县扬德能源开发有限公司

成立日期：2010 年 2 月 2 日

取得方式：非同一控制下合并

统一社会信用代码：91140322699149764H

法定代表人：裴攀道

注册资本：2,000 万元

控股比例：100%；与本公司关系：子公司

公司住所：阳泉孟县路家村镇石坡峪村

经营范围：瓦斯发电；热力生产和销售。（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）

截止 2019 年 12 月 31 日公司营业收入：29,023,640.91 元；净利润：9,210,173.45 元；净资产：49,956,398.96 元。

公司名称：晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司

成立日期：2011 年 10 月 18 日

统一社会信用代码：911407255833292459

法定代表人：郑爱卫

注册资本：7200 万

控股比例：49%；与本公司关系：联营企业

公司住所：山西省晋中市寿阳县温家庄乡大兴庄村

经营范围：煤层气发电（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）。

截止 2019 年 12 月 31 日公司营业收入：88,613,537.60 元；净利润：23,762,558.77 元；净资产：192,423,198.23 元。

公司名称：阳泉市扬德煤层气利用有限公司

成立日期：2015 年 4 月 27 日

取得方式：设立取得

统一社会信用代码：91140311330588003E

法定代表人：裴攀道

注册资本：2,500 万元

控股比例：100%；与本公司关系：子公司

公司住所：山西省阳泉市郊区旧街乡佛洼村新景矿佛洼瓦斯抽放泵站东侧

经营范围：瓦斯发电，热力生产、销售（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2019 年 12 月 31 日公司营业收入：46,530,374.50 元；净利润：11,994,334.56 元；净资产：46,052,359.25 元。

## （二）报告期内公司新增控股子公司

公司名称：山东扬德科技有限公司

成立日期：2019 年 5 月 6 日

取得方式：设立取得

统一社会信用代码：91370181MA3PP0MD8L

法定代表人：苏振鹏

注册资本：3000 万

控股比例：100%；与本公司关系：子公司

公司住所：山东省济南市章丘区龙山街道潘王路 24239 号

经营范围：新能源技术的研发、咨询及服务；机械设备、热能利用设备、环保设备、内燃机、发电机组的设计、制造、销售、修理、租赁；电气成套设备、自动化控制设备的设计、制造、销售、修理；计算机系统集成；计算机软硬件的研发、销售；发电机组配件、五金、电子产品、化工产品（不含危险品）的销售；技术进出口、货物进出口以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）。

公司名称：乐陵市德嘉新能源开发有限公司

成立日期：2019 年 7 月 9 日

取得方式：设立取得

统一社会信用代码：91371481MA3Q5XJF77

法定代表人：裴攀道

注册资本：250 万

控股比例：100%；与本公司关系：子公司

公司住所：山东省德州市乐陵市大孙乡刘背津村（嘉立荷（山东）牧业有限公司场区内）

经营范围：新能源技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；生物质能源项目的开发、建设和经营管理；电力、热力的生产、供应及其设施维护和管理；工程管理咨询、工程勘察技术咨询、企业管理

咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）报告期内公司处置子公司的情况

公司全资子公司阜阳市扬德煤层气利用有限公司于 2019 年 7 月注销。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

（五）研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,973,081.05	3,940,817.32
研发支出占营业收入的比例	2.58%	1.85%
研发支出中资本化的比例	0.00%	10.84%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科以下	28	22
研发人员总计	30	25
研发人员占员工总量的比例	6.98%	5.31%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	51
公司拥有的发明专利数量	5	5

4. 研发项目情况：

按国科发火〔2016〕32号高新技术企业认定管理办法等相关规定和公司的内部控制制度，独立归集了报告期内公司实际发生的研究开发费用投入金额。报告期内，公司实际投入的研究开发费 697.31 万元，占营业收入比例为 2.58%。

技术的不断创新是公司不断前行的基础，截至报告期末，公司及控股子公司拥有专业技术人员 25 人，通过自身独特的关键资源要素，沉淀了专业的技术队伍，在技术研发方面不断加大投入，本报告期主要研发项目有：（1）围绕瓦斯发电项目运营、燃气发电机组的生产制造所进行的研发，包括控制系统、启动系统、安全系统、脱销装置等多个子项目。研发目的是为了提升瓦斯发电各子系统的自动化、智能化管理水平，在燃气发电机组领域推陈出新，打造新型产品。通过上述技术研发，推动公司降本增效，进一步提升设备的可靠性和安全性，增强公司在瓦斯发电领域的核心竞争力。（2）围绕瓦斯氧化所进

行的研发，包括瓦斯氧化装置、掺混系统等子系统，研发目的是为了深化煤层气综合利用水平，通过相关技术与产品的研发，为 8%浓度以下瓦斯的利用提供了新的解决方案，既能有效利用能源，又能起到节能减排的环保效果，同时为公司的业务发展打开新的空间。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

以下内容摘录自天健审（2020）3-326 号审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十三(二)。

扬德环境公司的主要收入为瓦斯发电、光伏发电收入。2019 年度，扬德环境公司营业收入金额为人民币 269,766,980.79 元，其中瓦斯发电业务的营业收入为人民币 184,664,479.71 元，占营业收入的 68.45%，光伏发电业务的营业收入为 35,008,944.03 元，占营业收入的 12.98%。

收入确认方法具体为：（1）低浓度瓦斯发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入；（2）分布式光伏发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入。

由于营业收入是扬德环境公司关键业绩指标之一，可能存在扬德环境公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、双方确认的电量结算表等。
- （5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、三（十八）及五（一）12。

截至 2019 年 12 月 31 日，扬德环境公司固定资产账面余额为人民币 918,116,163.44 元，减值准备为人民币 9,941,180.27 元，账面价值为人民币 723,312,299.61 元。

公司于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试，减值测试结果表明资产或资产组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。可收回金额为资产或资产组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。固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的固定资产的减值产生很大的影响。因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解固定资产减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；
- (2) 实地勘察公司固定资产，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；
- (3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (4) 以抽样方式复核管理层对固定资产公允价值预测的合理性；
- (5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (6) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (七) 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. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未



来适用法处理。

以上事项涉及金额详见第十一节财务报告之第三项财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十六)重要会计政策和会计估计变更”。

## 2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收国家电网公司电费款项采用账龄分析法核算，为能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，改按低风险组合核算。	本次变更经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过。	自 2019 年 1 月 1 日起	
本公司原对天然气能源站的折旧年限按照 10 年进行摊销，为能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，改按 15 年进行摊销	本次变更经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过。	自 2019 年 1 月 1 日起	

以上事项涉及金额详见第十一节财务报告之第三项财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(二十六)重要会计政策和会计估计变更”。

## 3. 重大会计差错更正

北京扬德环境科技股份有限公司（以下简称“公司”）为进一步规范财务核算，对相关前期会计差错进行了更正，编制了《关于北京扬德环境科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明》，并对 2017 年度、2018 年度合并及相关子公司财务报表进行了追溯调整。

（一）调整事项有：

### 1、利息费用调整：

公司一般通过公司统一对外借款后分拨给子公司使用，公司与外部金融机构签署借款合同，合同规定了借款的目的是用于项目的建造，故公司原来按照专项借款进行资本化。考虑到实际中公司对于资金是统一管理，公司从外部借入的款项、公司借给子公司的款项、子公司的项目建造支出这三者之间难以跟踪到明确的对应关系，经自查此次公司按照一般借款重新计算利息资本化金额。

### 2、人工等费用调整：

公司在光伏、燃气等电站项目建设期间，将所发生的人员工资、办公房屋租赁费、差旅费、办公费等费用均计入了在建工程科目，未合理区分“为了使固定资产达到预定可使用状态而发生的必要支出”（可改变固定资产的状态）和为了维持企业作为一个独立法人的日常运作而发生的一般管理性支出。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第九条规定“自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成”，此次自查将为了维持企业作为一个独立法人的日常运作而发生的一般管理性支出调整至当期费用。此外，对于部分项目随着建设进度推进，公司预计未来不能带来收益的，将人工等费用在发生年度调整至当期损益，不再计入在建工程成本中。

### 3、长期资产减值调整：

2018 年 5 月 31 日，发改委、财政部等部门联合下发《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》，要



求各地 2018 年 5 月 31 日（含）前并网的分布式光伏发电项目纳入国家认可的规模管理范围，未纳入国家认可规模管理范围的项目，由地方依法予以支持。公司部分新建光伏电站项目因光伏新政，预计未来盈利受到影响，此外部分瓦斯发电及风能发电项目因实施未达预期，2018 年起已出现资产减值迹象，但公司未进行减值测试，不符合企业会计准则的规定，此次自查进行前期差错更正。

#### 4、延迟转固调整

公司部分项目固定资产转固时点不对，不符合企业会计准则的规定，此次公司自查进行前期差错更正。

#### 5、研发费用资本化调整

公司将部分获取专利的研发费用资本化。考虑到实际中公司对于研究阶段和开发阶段较难区分，经自查此次公司将研发费用资本化金额调整至当期费用。

#### 6、收入成本跨期调整

公司部分设备检修业务存在没有完成检修任务而开票确认收入情况，部分成本没有及时结转，经自查此次公司按照实际完工时间确认收入和成本。

#### 7、所得税费用事项调整

公司因上述事项调整了利润总额影响所得税费用，经自查此次公司按照调整后利润总额确认所得税费用。

以上事项影响金额详见第十一节财务报告之第三项财务报表附注“十三、其他重要事项”之“其他重要事项之（一）前期会计差错更正”。

## （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### （一）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

##### （1）基本情况

被购买方简称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
山西胜动	2019-05-13	2,122,305.44	100.00	购买
昌乐德胜	2019-03-07	0.00	100.00	购买
潍坊威明新能源	2019-06-28	0.00	100.00	购买
昌乐光科	2019-11-26	0.00	100.00	购买
青岛泰晶	2019-06-18	0.00	100.00	购买
诸城顺普	2019-09-24	0.00	100.00	购买

（续上表）

被购买方简称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西胜动	2019-05-13	协议生效之日	1,879,447.04	-781,153.16
昌乐德胜	2019-03-07	协议生效之日	437,238.70	-178,806.12

潍坊威明新能源	2019-06-28	协议生效之日		
昌乐光科	2019-11-26	协议生效之日	175,955.37	-229,667.64
青岛泰晶	2019-06-18	协议生效之日	152,079.94	29,177.90
诸城顺普	2019-09-24	协议生效之日	33,473.58	-13,545.83

## (二) 其他原因的合并范围变动

## 1. 合并范围增加

公司简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）	备注
乐陵德嘉	新设立	2019-7-9			未出资
山东扬德	新设立	2019-5-6	1,000.00	33.33	已出资
洛阳扬德	新设立	2019-5-29			未出资
汝阳扬德	新设立	2019-5-30			未出资
四川京德	新设立	2019-6-10			未出资
马鞍山扬德	新设立	2019-3-26			未出资
深圳京德	新设立	2019-7-18	50.00	100.00	已出资
大方扬德	新设立	2019-6-12			未出资
重庆京扬	新设立	2019-4-29			未出资

## 2. 合并范围减少

## (1) 明细情况

公司简称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产(元)	期初至处置日净利润
连云港京德	注销	2019-5-6	0.00	0.00
东台扬德	注销	2019-9-24	0.00	0.00
淄博京扬	注销	2019-1-22	-373.25	0.00
安阳扬德	注销	2019-9-19	0.00	0.00
潍坊亿成	注销	2019-8-5	0.00	0.00
霍尔果斯京德	注销	2019-9-4	2,570.00	-3,050.00
阜阳扬德	注销	2019-7-25	0.00	0.00
和顺扬德	注销	2019-6-25	0.00	0.00
北京中科英诺	注销	2019-1-16	0.00	0.00
定远新德	注销	2019-7-29	0.00	0.00
连云港扬德	注销	2019-6-5	0.00	0.00
大名京扬	注销	2019-7-1	0.00	0.00
合肥扬德	注销	2019-7-10	0.00	0.00

## (九) 企业社会责任

## 1. 扶贫社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在发展的同时还兼顾着社会扶贫，践行公司“立德扬善、敦行致远”的宗旨。公司在山西省晋城市通过光伏扶贫等实现精准扶贫，继续承担更多的社会责任，回报国家、回报社会。

## 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终践行“立德扬善、敦行致远”的宗旨，将依法经营作为公司运行的最基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步双赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，提供就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

公司成立以来，一直以发展清洁能源，守护祖国的绿水青山为己任。从传统的瓦斯发电业务，到后来涉足的分布式光伏发电、分布式天然气、分散式风电业务、研发制造业务，都是清洁能源综合利用行业。公司在环境保护、保障煤矿安全生产、减少温室气体排放等方面具有良好的社会效益和环境效益。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，业绩稳步增长，整体盈利能力显著增强。公司在投产项目运营、新项目建设、市场拓展、技术创新等方面皆取得良好成绩，为公司的持续经营和发展提供了重要保障。同时，公司在保持原有业务快速增长的同时，成立研发制造事业部，专注于燃气发电设备、瓦斯氧化设备的销售、研发、制造。报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续发展能力良好。公司实现营业收入 26976.70 万元、归属于挂牌公司股东的净利润 4,429.84 万元、归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4,162.95 万元，比去年同期分别上涨 26.43%、78.14%、99.26%。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、宏观环境分析

“美丽中国”作为未来生态文明建设的宏伟目标，2018 年 6 月 27 日国务院印发《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，按照计划，到 2020 年，重度及以上污染天数比率比 2015 年下降 25%，二氧化硫、氮氧化物排放总量分别比 2015 年下降 15%以上。2020 年是打赢蓝天保卫战三年行动计划的决胜之年，在环保政策支撑下，环保新能源企业将迎来重要的政策机遇。

#### 2、行业政策及发展趋势分析

##### 2.1 瓦斯发电领域：

2019 年 3 月，山西省人民政府办公厅下发《山西省人民政府办公厅关于促进天然气（煤层气）协调稳定发展的实施意见》（晋政办发〔2019〕14 号），对山西省天然气（煤层气）上中下游协调发展进行了全方位部署。

2020 年 2 月 12 日，山西省委书记楼阳生主持召开省委财经委员会第六次会议，会议审议了《山西省煤层气增储上产三年行动计划（2020-2022 年）》，该会议指出，推进煤层气增储上产，是推进能源革命综合改革试点的重要内容，是构建清洁低碳高效现代能源供应体系的实际举措。要坚持以储定产、分步实施、改革引领、示范带动，确保实现既定目标。要完善激励约束机制，推进煤层气区块稳产增产，

推动已出让区块尽快形成产能，加强与中央企业合作，不断提升煤层气全产业链水平。继续深化煤层气审批体制改革，探索建立资源价格形成和调节机制。

2020 年 2 月，贵州省人民政府办公厅发布《关于加快推进煤层气(煤矿瓦斯)产业发展的指导意见(2019—2025 年)》，进一步明确“以煤层气产业化基地和煤矿瓦斯抽采规模化矿区建设为重点”的思路，加大煤层气资源勘探开发利用工作力度，推动全省煤层气实现由资源优势向产业优势转变，形成煤层气稳定供应、高效利用的新格局。按照目标，到 2025 年，全省煤矿瓦斯年抽采量、年利用量和瓦斯发电装机容量，将分别达到 32 亿立方米、18 亿立方米和 66 万千瓦。

开发利用煤层气能够带来增加清洁能源供给、减少温室气体排放、保障煤矿安全等多重效益。在煤层气产业发展不及预期的背景下，山西、贵州等地方出台相关政策支持产业发展。

## 2.2 分布式光伏发电领域

据国网能源研究院统计，分布式光伏继续保持快速增长，截止 2019 年底，分布式光伏累计装机 6365 万千瓦，占太阳能发电总装机的 31%。2019 年，分布式光伏累计新增 1355 万千瓦，占全部太阳能新增装机的 45%。山东、浙江、江苏、安徽、河南、河北 6 个省（区）分布式光伏发电累计装机容量超过 300 万千瓦，其中山东、浙江超过 900 万千瓦。

2020 年 2 月，财政部、国家发改委、国家能源局联合发布《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》，光伏、风电等新能源发电项目的补贴发放由目录制改为清单制，简化申报审批程序，并部署了存量项目补贴申报工作。

## 2.3 分布式天然气领域

在环保政策支撑下，天然气需求将继续保持较快增长，产供储销体系建设成效初显，供应保障能力大幅提高，市场整体趋于宽松。

从需求端来看，“煤改气”仍将是需求增长重要驱动。2020 年，京津冀及周边地区、长三角等重点地区还将实施一批“煤改气”项目，带动城市燃气、工业领域用气量较快增长，燃气发电及化工用气相对平稳。（资料来源：《新华财经年报—2019 年天然气行业形势分析及 2020 年展望》）

根据以上的细分行业分析，公司作为国内领先的分布式能源领域综合服务商，积极响应国家政策，充分发挥自身优势，进一步巩固在细分领域的市场领先地位，有利于公司规模的不间断扩大和盈利能力的持续增长。

## （二） 公司发展战略

2020 年，公司将持续降低建设运营成本、改进煤层气利用工艺，想方设法继续优化，下大力气狠抓技术创新，在项目设计、建设、运营水平等方面不断提升，降低工程造价、实现精细化运营。

在煤层气综合利用领域，公司要在轻重资产、产融结合的方向上继续全力迈进，努力拓展新业务的市场空间，实现产业链上下游纵向延伸整合，围绕瓦斯发电、氧化供热做足文章。同时，要不断丰富商业模式，在投资、建设、运营模式的基础上，大力开展工程服务、技术服务等轻资产业务，进行横向拓展。在超低浓度瓦斯氧化利用等方面，公司技术已经相对成熟，要抓住机会快速推广，尽快实现项目落

地投产，进一步打开煤层气综合利用的市场空间。

对于研发制造等轻资产业务，要聚焦核心业务，在公司熟悉的领域做深做透，回归初心，将核心技术和产品的升级迭代作为研发制造事业部的重要追求，持续保持、提升产品的性能与质量，确保性价比优势，高度重视客户需求与售后服务，不断增强公司在研发制造领域的核心竞争力。

### （三） 经营计划或目标

公司在总结 2019 年生产经营实际情况和分析 2020 年经营形势的基础上，结合公司战略发展目标及市场开拓情况，制定以下经营目标：

#### 1、市场拓展

煤层气事业部：在目前已签约装机规模基础上，全年新增瓦斯发电项目签约锁定 30MW。拓展 3 个供热项目。

天然气事业部：在目前已签约装机规模基础上，全年新增项目签约锁定供热装机规模不少于 240 蒸吨/小时。

光伏事业部：在经济下行压力增大的背景下，公司认为对于光伏发电业务（自发自用模式）而言，业主风险较大，投资风险较高，决定暂停光伏项目新增投资，待光伏发电项目建设成本进一步降低后，根据行业发展情况与投资收益、项目风险情况重新评估，另行确定公司在光伏领域的投资策略。

研发制造事业部：（1）国内业务：全年新签外部销售合同金额 3000 万元。（2）国际化业务：在国际市场上实现主设备销售或项目投资突破 2500 万元。

#### 2、项目投产

煤层气事业部：计划新增投产装机规模 25MW。

天然气事业部：计划建成 2 个供热项目。

### （四） 不确定性因素

#### 1. 瓦斯发电业务

2016 年以来，国家落实了瓦斯发电行业的增值税即征即退和所得税减按 90%计入应纳税所得额的税收优惠政策后，新进入瓦斯发电行业的竞争者较多，竞争加剧，需要公司加强精细化管理和成本控制，应对日益加剧的竞争。内燃机厂家对于控制系统的多年不更新造成的智能化电站的推进难度增加，需要公司加强自主研发能力，才有可能实现无人值守电站的落地。

#### 2. 分布式光伏发电业务

中央财政一直积极支持可再生能源发电，但由于装机规模发展超出预期等原因，可再生能源发电补贴资金缺口巨大，以致部分企业补贴资金不能及时到位。2012 年开始出现补贴拖后和延迟，2015 年出现缺口，此后缺口逐年加大，出现补贴拖欠现象。

#### 3. 分布式天然气

政府虽然也出台了一些有关分布式天然气发展的政策法规，若是配套落地政策不能及时落地，可能



会影响分布式天然气市场的发展速度。公司需持续关注政策落地情况，结合气源稳定性、气价等情况稳步推进项目建设。

#### 4. 分散式风电

相比传统风电，分散式风电是风电行业的未来发展方向，但是在现阶段面临开发成本相对较高、投资相对较少、规模相对较小等诸多瓶颈限制，未能形成较为完善的分散式风电技术标准体系和管理规范，来指导分散式风电的整体开发工作。需要全行业和政府共同努力，解决分散式风电整个产业链条和服务体系的问题。

#### 5. 研发制造业务

公司开展国际化业务时，监管审批、操作流程、文化制度等方面均与境内销售具有明显的差异，将受到所在国政治、经济、法律、政策、社会、人文、汇率波动、市场环境变化等多方面的影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、核心技术人才流失的风险

公司属于高新技术企业，业务开展对于核心技术人才的依赖性较高，项目电站的选址、建设、开发运营等各业务环节均需要相应核心技术人员的有效决策、执行和服务，拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对技术人才争夺较为激烈，若公司核心技术人才出现流失，将给公司持续稳定经营带来一定的风险。

应对措施：公司十分重视核心技术人才的成长和激励，公司有健全的薪酬福利体系和晋升体制，对于核心技术人员公司十分重视其职位及薪酬的匹配，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，为了保证核心技术人才的稳定，公司通过管理分红、股权激励等方式充分激发其工作积极性，确保核心人才与公司长期共同发展，共创共享。

#### 2、经营用地使用风险

目前，公司项目存在租赁集体土地方式的情形。由于集体土地不能出租用于建设，尽管公司和合作煤矿开采企业正积极办理征地手续，公司仍然存在被政府主管部门责令限期改正，没收违法所得，没收新建建筑物及其他设施并处罚款的风险。

应对措施：《煤层气（煤矿瓦斯）开发利用“十三五”规划》中指出“研究出台符合煤层气勘探开发特点的项目建设用地支持政策”，公司在各地项目属于当地政府大力支持的节能减排项目，部分项目属于招商引资项目，公司正在积极协调各政府相关部门推进土地手续办理。公司将进一步加强与土地主管部门沟通交流，加快行政审批速度。同时，部分项目公司办理了临时用地手续来规避违规使用土地给公司带来处罚，使用临时用地的同时，公司积极办理正常土地受让手续。截止到目前，公司的土地手续办理已取得很大的进展。

#### 3、建筑物被拆除的风险

公司自有房产存在未取得房产证的情形。未取得房产证的原因为公司正在办理建设规划和施工许可

手续。公司生产经营所用建筑物存在因建设手续不全而受到行政处罚或被认定为违章建筑被拆除的风险。

应对措施:公司将进一步加强与建设规划主管部门沟通交流, 加快行政审批速度, 尽快完成建设规划和施工许可手续办理。同时, 公司内部对房产证等证件办理建立了奖惩机制来激励员工加快办理速度。目前, 通过技术改进, 公司的新建项目都采用移动式集装箱的模式, 不再涉及到房产手续的办理。

#### 4、瓦斯燃料供应不足导致发电量不足的风险

若煤矿开采过程中出现重大事故, 或煤矿进行技术改造而暂停开采, 以及若煤炭价格持续下降, 导致煤矿企业减产乃至停产等, 均会导致煤矿瓦斯出气不足, 从而影响公司正常发电。

应对措施: 首先, 在合作伙伴选择上, 公司优先选择大型煤炭企业集团的主力矿井进行合作, 同时要对项目合作煤矿生产形势进行分析, 优先与盈利能力强的煤矿进行合作。其次, 在新项目立项审批阶段加强风险控制, 尤其是对瓦斯气源风险的控制。第三, 在项目建设、运营阶段通过技术创新、管理创新等不断降低成本, 提高盈利能力。第四, 公司移动集装箱发电机组研究已经成功突破, 新建设瓦斯发电项目都采用移动集装箱的模式, 万一出现极端情况时, 投资损失可降到最低。

#### 5、安全生产风险

瓦斯属于易燃易爆气体, 在输送及燃烧发电过程中存在引起爆炸起火的危险。尽管公司采用了相应的技术、设备, 并制定了严格的安全生产制度, 仍存在由于安全生产事故给公司正常生产和人员、财产安全造成损失的风险。

应对措施: 一方面, 公司通过技术改进控制安全风险, 公司多项专利即围绕瓦斯安全输送、安全处理申请。另一方面, 公司安全环保部专抓安全培训、安全生产, 提高员工素质与安全意识。

#### 6、竞争加剧的风险

鉴于我国分布式能源存在巨大的潜在市场和良好的发展势头, 同时行业参与者也在不断增加, 在促进市场规模扩大的同时, 也将使得市场竞争日益加剧。公司存在因竞争加剧而导致发展速度下降的风险。

应对措施: 一方面, 公司已经通过多年的积累, 建立了品牌、技术、效率等优势; 另一方面, 公司将继续通过技术改进、精细化运营等方式降低建设和运营成本, 提高竞争力。

#### 7、产业政策变化风险

瓦斯发电业务目前受到国家政策支持, 不参与市场竞价, 享受上网电价补贴; 不承担电网调峰任务, 优先上网。如相关支持政策取消, 甚至将煤矿瓦斯发电归类为禁止或限制类产业, 可能会对公司经营效益及产能增长产生不利影响。

应对措施: 瓦斯发电属于清洁能源, 对于节能减排有明显贡献, 目前属于国家大力支持和发展的行业, 出台了一系列优惠政策。公司将居安思危, 在行业政策好的时候, 想方设法提高收入、降低成本, 既提高竞争力, 也为以后政策发生变化做准备。同时, 公司在积极发展瓦斯发电业务的同时, 也在分布式光伏、分布式天然气、分散式风电等能源利用领域大力发展, 避免了产业过于集中的风险。

#### 8、技术替代风险

现阶段国内瓦斯发电以内燃机发电技术为主, 且技术已趋于成熟, 部分技术也已经达到世界的领先



水平。但是燃气轮机和蒸汽轮机的更新改造仍然在进行当中，未来有可能在技术上突破瓶颈使得其应用更具广泛性从而替代内燃机发电技术，同时如果低浓度瓦斯在未来得到更有价值的利用途径，也会使得瓦斯发电被其他的用途所替代，这些都可能会对企业未来的发展带来不利影响。

应对措施：公司已成立技术研发中心，一方面针对公司立项的课题进行研究，另一方面也实时关注国际国内技术动态，确保公司站在瓦斯发电领域技术前沿。

#### 9、新业务的经营风险

2019年5月6日，公司在济南设立全资子公司山东嘉源致远新能源科技有限公司（2019年5月24日，更名为山东扬德科技有限公司），专注于瓦斯发电机组及瓦斯氧化设备的研发、制造及销售等业务，并逐步拓展到可燃气体相关的其他设备领域。公司涉足研发制造业务，虽基于公司瓦斯发电机组大修和改造能力等技术积累，但仍会存在一定的经营和管理风险。

应对措施：新业务筹建之初，便迅速从业内知名公司引入专业的管理和技术团队，团队在行业内拥有丰富的设备研发、销售及运营管控经验，跟扬德环境原有团队形成优势互补。

## (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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	√是 □否	五.二.(六)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(九)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,050,385.00	13,549,000.00	14,599,385	2.28%

报告期内：公司发生 2 起诉讼案件，具体情况如下：

（1）公司子公司桐梓县扬德新能源开发有限公司（以下简称“桐梓扬德”）与桐梓县众源煤矿有限公司（以下简称“众源煤矿”）合同纠纷一案。2015 年 12 月 30 日，桐梓扬德与众源煤矿签订《煤款瓦斯合作开发协议》（以下简称“开发协议”），开发协议约定桐梓扬德建设瓦斯发电项目向众源煤矿提供电力，众源煤矿向桐梓扬德支付电费。截至 2019 年 3 月，众源煤矿共欠桐梓扬德电费 1,050,385 元。2019 年 9 月 11 日，桐梓扬德向桐梓县人民法院提起诉讼，要求众源煤矿支付上述电费及逾期利息。2019 年 12 月 3 日，法院作出一审判决，基本支持了我方的诉讼请求，原被告双方在法定上诉期内均未提出上诉，判决生效，现正在申请强制执行。本诉讼事项涉及金额较小，不属于重大诉讼事项。

（2）2019 年 11 月 4 日，中国建筑装饰集团有限公司（以下简称“中建装饰”）与公司子公司北京

扬德新能源科技有限公司、淄博扬德新能源科技有限公司（以下简称“扬德新能源”、“淄博扬德”）建设工程施工合同纠纷一案。扬德新能源、淄博扬德于 2017 年在高青县投资建设了谦津电子 5.8MW 光伏项目，总投资额 3625 万元，中建装饰为 EPC 总承包方。2017 年 6 月项目并网发电后，出现屋顶未加固、组件隐裂、工程建设存在多处缺陷等问题，淄博扬德多次通知并公证送达函件要求中建装饰处理，其拒不理会，淄博扬德被迫找其他第三方单位施工，并支付了相应的工程价款。

双方就工程结算与质量缺陷等问题存在较大争议，中建装饰于 2019 年 10 月向淄博市高青县人民法院提起诉讼，要求扬德新能源、淄博扬德支付工程款 13,549,000 元，并支付相应的利息。淄博扬德提出反诉，要求中建装饰就延迟完工、工程未整改、组件隐裂等事宜赔偿损失。该案尚在审理阶段，目前正在就工程质量缺陷的整改造价进行司法鉴定。

## 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、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诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
刘林林、程建国、牛爱连、刘艮娥、刘熟红	否	101,000	101,000	101,000	2017年6月10日	2022年6月10日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	101,000	101,000	101,000	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保)	101,000	101,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

### 清偿和违规担保情况：

本次公司对外担保的债务还未到清偿期，暂无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000	7,356,466.91
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,200,000	700,488.00
6. 其他	700,000,000	212,958,310.00

## (四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
北京扬德生态科技集团有限公司	为公司承担行政处罚罚款	93,500.00	93,500.00	已事前及时履行	2019年7月1日
北京扬德生态科技集团有限公司	公司以人民币5,767,428.02元将持有的北京扬德水务科技有限公司20%的股权出售给扬德生态	5,767,428.02	5,767,428.02	已事前及时履行	2019年8月8日
北京扬德生态科技集团有限公司	公司以人民币1,907,170.85元将持有的北京扬德资产管理有限公司15.38%的股权出售给扬德生态	1,907,170.85	1,907,170.85	已事前及时履行	2019年8月8日

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

## 1、关于扬德生态为公司承担罚款的必要性、持续性以及对生产经营的影响

## (1) 扬德生态履行承诺，承担罚款责任

2015年10月12日，公司披露的《公开转让说明书》中说明：公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华已出具书面承诺，如因相关项目土地问题、建设项目审批手续问题导致扬德环境或其控股子公司被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则扬德生态和黄朝华同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对扬德环境及其控股子公司的追偿权，保证扬德环境及其控股子公司不会遭受任何损失。

2019年5月27日，公司之全资子公司乡宁县扬德煤层气利用有限公司（以下简称“乡宁扬德”）

收到乡宁县自然资源局出具的《行政处罚决定书》，对于吉宁瓦斯发电站未取得建设工程规划许可证，擅自占用枣岭乡史家沟村土地修建吉宁煤矿瓦斯发电站的行为给予如下处罚：一、责令乡宁县扬德煤层气利用有限公司停止建设；二、没收在地面上的建筑物和其他设施；三、并处罚款：玖万叁仟伍佰元整（93500 元）。根据上述承诺，乡宁扬德的行政处罚罚款由扬德生态承担，扬德生态已履行上述承诺。

## 2、公司出售资产的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

（1）公司将其持有的北京扬德水务科技有限公司 20%的股权转让给扬德生态，扬德生态受让及公司转让该目标股权的价格为 5,767,428.02 元。

（2）公司将其持有的北京扬德资产管理有限公司 15.38%的股权转让给扬德生态，扬德生态受让及公司转让该目标股权的价格为 1,907,170.85 元。

本次交易有利于公司优化资产和资源配置，符合公司整体经营发展需要，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

以上关联交易，扬德生态均以银行转账的形式于 2019 年付讫。

## （五） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019年8月28日	2019年8月8日	北京扬德生态科技集团有限公司	北京扬德水务科技有限公司 20%的股权	现金	5,767,428.02	是	否
出售资产	2019年8月28日	2019年8月8日	北京扬德生态科技集团有限公司	北京扬德资产管理有限公司 15.38%的股权	现金	1,907,170.85	是	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 公司将其持有的北京扬德水务科技有限公司 20%的股权转让给扬德生态，扬德生态受让及公司转让该目标股权的价格为 5,767,428.02 元。

2. 公司将其持有的北京扬德资产管理有限公司 15.38%的股权转让给扬德生态，扬德生态受让及公司转让该目标股权的价格为 1,907,170.85 元。

本次交易有利于公司优化资产和资源配置，符合公司整体经营发展需要，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

## （六）股权激励情况

公司于 2016 年 10 月 20 日公告了《股票期权激励方案（草案）（修订稿）》（以下简称“股权激励方案”），以期权的模式进行股权激励。激励对象为本次股权激励计划的考核期内于本公司或公司的控股子公司任职并在本公司或控股子公司担任董事、监事、高级管理人员或属于公司中层骨干（不含董事长）。公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于首次授予股票期权的议案》，同意授予 54 名激励对象 420 万股股票期权，授予日为审议本议案的股东大会决议公告之日，行权价格为 3.71 元/股。

本次股权激励的第一次绩效考核区间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，行权条件为公司 2016 年年度实现经审计后的营业收入、净利润金额同时达到同比 2015 年增长 20%以上，激励对象方可在 2017 年对第一期股票期权行权。根据公司 2016 年度的财务审计报告，本次股权激励未达到第一期行权条件。故 2017 年公司未安排第一期期权行权。本次股权激励的第二次绩效考核区间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，行权条件为公司 2017 年年度实现经审计后的营业收入、净利润金额同时达到同比 2016 年增长 20%以上，激励对象方可在 2018 年对第二期股票期权行权。根据公司 2017 年度的财务审计报告，本次股权激励达到第二期行权条件。截止到 2017 年 12 月 31 日，公司股权激励计划的模式未发生变化。

2018 年 4 月 9 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于第二次授予股票期权的议案》，董事会同意授予 49 名激励对象 288 万股股票期权，授予日为 2018 年 4 月 9 日。截止到 2018 年 4 月 9 日，公司股权激励方案中的全部期权已经授予完毕。

2018 年 6 月 22 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于股票期权激励计划加速行权的议案》《关于公司股票发行方案的议案》等，计划对 71 名授予对象分两批以直接定增的方式进行加速行权。行权日期为审议并通过《关于股票期权激励计划加速行权的议案》的股东大会召开之日起至 2019 年 3 月 31 日。

2018 年 7 月 6 日，公司第二届职工代表大会第二次会议审议通过了《关于提名核心员工的议案》。

2018 年 7 月 6 日，公司第二届监事会第六次会议审议通过了《关于提名核心员工的议案》。

2018 年 7 月 11 日，公司 2018 年第五次临时股东大会会议审议通过了《关于提名核心员工的议案》、《关于股票期权激励计划加速行权的议案》《关于公司股票发行方案的议案》等，计划对 71 名授予对象分两批以直接定增的方式进行加速行权。

2018 年 12 月 18 日，第一批股权激励已实施完毕，并完成工商登记变更。

2018 年 12 月 17 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》《关于签署附生效条件的〈定向发行股票认购协议〉的议案》《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》以及《关于修改公司章程的议案》，并提请提交股东大会审议。

2018 年 12 月 19 日，公司公告《北京扬德环境科技股份有限公司股票发行方案》，因公司战略规划以及业务发展的需要，公司拟对股票期权激励计划加速行权，向激励对象非公开发行股票。公司股票期权激励计划加速行权分两次进行，首次行权新增股份已完成股份登记并于 2018 年 12 月 10 日起在股转系统挂牌并公开转让。本次发行的认购对象共 32 名，均为非现有股东，其中吕永莉为监事，张小琴等



31 人为核心员工。以上认购人及认购数量为公司与股权激励对象初步沟通后拟定，最终的认购人及认购数量以股票发行情况报告书为准。本次发行价格为 2.29 元每股。

2019 年 1 月 4 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》《关于签署附生效条件的〈定向发行股票认购协议〉的议案》《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》以及《关于修改公司章程的议案》，同意此次股票发行方案。

2019 年 3 月 1 日，公司取得了中国证监会出具的《关于核准北京扬德环境科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2019]263 号），核准公司定向发行不超过 955,000 股新股。该批复自核准发行之日（暨 2019 年 2 月 26 日）起 12 个月内有效。根据最终认购结果，此次股票发行中，共有 30 名投资者参与认购公司本次新增股份，均为新增投资者，每股认购价格为人民币 2.29 元。根据天健会计师出具《验资报告》（天健验[2019]3-11 号），验证截至 2019 年 3 月 13 日，公司已收到 30 名发行对象以货币资金缴纳的行权款 2,038,100.00 元。

2019 年 4 月 18 日，公司取得股转公司下发的《关于北京扬德环境科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]1305 号），准予公司本次股票发行。

2019 年 5 月 14 日，本次发行新增股份在股转系统挂牌并公开转让。

2019 年 6 月 19 日，公司完成工商登记变更，注册资本由 35,730.2331 万元变更为 35,819.2331 万元。

#### （七） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	其他承诺（手续办理承诺）	其他（公司挂牌时，相关项目手续部分未办理，公司承诺尽快办理。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	其他承诺（公司部分项目因手续问题受到处罚，控股股东或实际控制人承担损失的承诺）	公司控股股东北京扬德生态科技集团有限公司（以下简称“扬德生态”）和实际控制人黄朝华先生出具书面承诺：如因扬德环境项目土地问题、建设项目审批手续问题导致扬德环境或其控股子公司被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则扬德生态和黄朝华同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对扬德环境及其控股子公司的追偿权，保证扬德环境及其控股子公司不会遭受任何损失。	正在履行中

其他股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	其他承诺 (个人所得税代扣代缴承诺)	就公司整体变更时的个人所得税事宜, 自然人股东已出具书面承诺, 如公司因未履行代扣代缴义务受到处罚, 由此对公司造成的全部损失由承诺人承担, 并不可撤销地放弃对公司的追偿权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	其他承诺 (承担因公司房屋权属问题带来的成本增加或损失承诺)	公司租用的办公室、宿舍等, 1 项房产未提供房屋所有权人同意出租的授权文件, 16 项房屋的出租方未能提供房屋产权证明。公司的控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华已出具书面承诺, 如因上述房屋权属问题导致公司或其控股子公司不能继续使用上述房屋而造成成本增加或其他损失, 则扬德生态和黄朝华同意承担上述成本及损失, 并保证不会向公司进行追偿。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	其他承诺 (控股股东或实际控制人承担损失的承诺)	公司的控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺: 若公司或其控股子公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费和住房公积金, 或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚, 或被相关方提出有关社会保险费和住房公积金的索赔, 扬德生态和黄朝华将无条件全额承担应由公司或其控股子公司补缴或支付的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项, 以及因上述事项而产生的应由公司或其控股子公司支付的所有相关费用, 并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追索权, 保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能出现的潜在同业竞争, 公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司 4 处自有在建项目以及 2 处合同能源管理在建项目尚未办理全部或部分投资项目立项、环境影响评价手续、建设规划和施工许可手续。

(1) 公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告期末，西铭项目已完成项目立项手续办理，屯兰项目已取得项目立项手续、环境影响评价手续，龙门峡南项目已取得项目立项手续、环境影响评价手续和土地证，吉宁项目已取得建设用地规划许可证、工程规划许可证。贵源、腾龙、龙门峡无需办理建设用地规划许可证、工程规划许可证、施工许可证。其他手续正在办理过程中，未出现违背承诺的情形。

(2) 公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺，如因上述手续问题造成被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则控股股东和实际控制人同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追偿权，保证公司及其控股子公司不会遭受任何损失。

履行情况：2019 年 5 月 27 日，公司之全资子公司乡宁县扬德煤层气利用有限公司（以下简称“乡宁扬德”）收到乡宁县自然资源局出具的《行政处罚决定书》，对于吉宁瓦斯发电站未取得建设工程规划许可证，擅自占用枣岭乡史家沟村土地修建吉宁煤矿瓦斯发电站的行为给予如下处罚：一、责令乡宁县扬德煤层气利用有限公司停止建设；二、没收在地面上的建筑物和其他设施；三、并处罚款：玖万叁仟伍佰元整（93500 元）。目前吉宁瓦斯发电站已取得建设工程规划许可证。根据上述承诺，乡宁扬德的行政处罚罚款由扬德生态承担，截止到本报告披露日，扬德生态已履行上述承诺。乡宁扬德取得了乡宁县自然资源局出具的证明，证明上述行为不构成重大违法违规行为，不构成重大行政处罚。

截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

2、公司及其控股子公司自建且已投产的石港项目，以及采取合同能源管理模式建设且已投产的沙曲高家山项目及沙曲白家坡项目，已办理了环境影响评价手续，但目前尚未办理环境保护验收手续。

公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告期末，高家山项目、白家坡项目、石港项目已办理完成环境保护验收手续，未出现违背承诺的情形。

3、就公司整体变更时的个人所得税事宜，自然人股东已出具书面承诺，如公司因未履行代缴代扣义务受到处罚，由此对公司造成的全部损失由承诺人承担，并不可撤销地放弃对公司的追偿权。

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

4、公司 10 项土地为集体所有土地，公司及其控股子公司租用或合作使用上述土地用于瓦斯发电项目的建设和运营。

(1) 公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告出具日，吉宁项目、皇后项目、马堡项目、贵源项目、腾龙项目已取得国有土地使用证。其他各项手续正在办理过程中，未出现违背承诺的情形。

(2) 公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺，如因上述手续问题造成被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则控股股东和实际控制人同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追偿权，保证公司及其控股子公司不会遭受任何损失。

履行情况：2017 年 9 月 3 日，武乡扬德收到武乡县住房保障和城乡建设管理局出具的《行政处罚决定书》，对于马堡煤矿瓦斯发电厂工程项目未按照规定进行招投标工作、未取得建设工程规划许可证、未办理建筑工程施工许可证、未按照规定办理工程质量监督手续给予责令改正并处罚款 37.09 万元的行政处罚。根据上述承诺，武乡扬德的行政处罚罚款由扬德生态承担，扬德生态已履行上述承诺。截止到本报告披露日，武乡扬德已取得马堡项目的建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、工程质量监督管理备案、工程竣工验收备案，并成功取得了土地证和房产证。且武乡扬德取得了武乡县住房保障和城乡建设管理局出具的证明，证明上述行为不属于重大违法违规，上述处罚不属于重大行政处罚。

2018 年 10 月 28 日，公司之全资子公司乡宁县扬德煤层气利用有限公司（以下简称“乡宁扬德”）收到乡宁县国土资源局出具的《行政处罚决定书》，对于吉宁瓦斯发电站未经批准，擅自占用枣岭乡史家沟村委土地建设吉宁瓦斯发电站行为给予如下处罚：一、责令退还非法占用的 3968.01 平方米土地；二、没收在非法占用的土地上的建筑物和其他设施；三、并处罚款：每平方米按 7 元予以处罚，共计贰万柒仟柒佰柒拾陆元零柒分（27776.07）。根据上述承诺，乡宁扬德的行政处罚罚款由扬德生态承担，扬德生态已履行上述承诺。

截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

5、公司 6 处房产尚未取得国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建设工程施工许可证。

（1）公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告期末，高家山项目、贵源项目、腾龙项目取得了国有土地使用证，白家坡项目完成了临时土地使用手续办理、取得工程规划许可证，白家坡项目无需办理建设用地规划许可证、施工许可证。高家山项目无需办理建设用地规划许可证。贵源、腾龙无需办理建设用地规划许可证、工程规划许可证、施工许可证。其他各项手续正在办理过程中，未出现违背承诺的情形。

（2）公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺，如因上述手续问题造成被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则控股股东和实际控制人同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追偿权，保证公司及其控股子公司不会遭受任何损失。

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

6、公司租用的办公室、宿舍等，1 项房产未提供房屋所有权人同意出租的授权文件，16 项房屋的出租方未能提供房屋产权证明。

公司的控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华已出具书面承诺，如因上述房屋权属问题导致公司或其控股子公司不能继续使用上述房屋而造成成本增加或其他损失，则扬德生态和黄朝华同意承担上述成本及损失，并保证不会向公司进行追偿。

履行情况：截至报告期末，以上房屋部分还在继续租赁，部分已经不再租赁，但未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

7、公司的控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺：若公司或其控股子公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被相关

方提出有关社会保险费和住房公积金的索赔，扬德生态和黄朝华将无条件全额承担应由公司或其控股子公司补缴或支付的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，以及因上述事项而产生的应由公司或其控股子公司支付的所有相关费用，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追索权，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

8、公司及其控股子公司已投产的汇能项目、石港项目、沙曲白家坡项目、沙曲高家山项目尚未取得《排放污染物许可证》。

(1) 公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告期末，汇能项目、石港项目、沙曲白家坡项目、沙曲高家山项目都已取得排污许可证，未出现违背承诺的情形。

(2) 公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺，如因上述手续问题造成被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则控股股东和实际控制人同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追偿权，保证公司及其控股子公司不会遭受任何损失。

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

9、公司及其控股子公司已投产的汇能项目、石港项目、贵源煤矿一期项目、腾龙煤矿一期项目、沙曲白家坡项目、沙曲高家山项目尚未办理建设工程竣工验收消防备案手续。

(1) 公司承诺尽快办理完成。

履行情况：截至报告期末，汇能项目、沙曲白家坡项目、沙曲高家山项目已完成消防备案手续。贵源项目、腾龙项目无需再办理消防备案手续，石港项目消防备案正在办理过程中，未出现违背承诺的情形。

(2) 公司控股股东扬德生态和实际控制人黄朝华承诺，如因上述手续问题造成被处罚而造成其成本增加或产生其他损失，则控股股东和实际控制人同意承担上述全部成本及损失，并不可撤销地放弃对公司及其控股子公司的追偿权，保证公司及其控股子公司不会遭受任何损失。

履行情况：截至报告期末，未出现公司受到损失情形，未出现违背承诺的情形。

10、为避免未来可能出现的潜在同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：截至报告期末，未出现违背承诺事项的情形。

#### (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证、质押、冻结	936,316.70	0.07%	保证金及财产保全
应收账款	流动资产	质押	100,515,671.69	7.83%	融资租赁质押



固定资产	非流动资产	抵押	450,923,443.41	35.13%	银行贷款或融资租赁抵押
被质押公司股权 (净资产价值)	非流动资产	质押	329,288,452.98	25.65%	融资租赁质押
<b>总计</b>	-	-	881,663,884.78	68.68%	-

### (九) 调查处罚事项

2019年5月27日，公司之全资子公司乡宁县扬德煤层气利用有限公司（以下简称“乡宁扬德”）收到乡宁县自然资源局出具的《行政处罚决定书》，对于吉宁瓦斯发电站未取得建设工程规划许可证，擅自占用枣岭乡史家沟村土地修建吉宁煤矿瓦斯发电站的行为给予如下处罚：一、责令乡宁县扬德煤层气利用有限公司停止建设；二、没收在地面上的建筑物和其他设施；三、并处罚款：玖万叁仟伍佰元整（93500元）。目前乡宁扬德已足额缴纳了罚款，且正在按照乡宁县自然资源局的要求，积极办理建设工程规划手续。2019年6月4日，乡宁县自然资源局出具《证明》，证明乡宁扬德已按照上述行政处罚决定书的要求落实整改措施，上述行为不构成重大违法违规行为，不构成重大行政处罚。如乡宁扬德积极补办建设工程规划许可手续，乡宁县自然资源局不再没收其在土地上的建筑物和其他设施。

2019年9月19日，公司之二级全资子公司寿光新拓清洁能源有限公司（以下简称“寿光新拓”）收到寿光市综合行政执法局出具的《行政处罚决定书》，未经批准，擅自在寿光市台头镇禹王路以西、栖凤街以北寿光新拓违法建设天然气分布式能源项目，违反了《中华人民共和国城乡规划法》第四十条规定，依据《中华人民共和国城乡规划法》第六十四条的规定，对寿光新拓做出以下行政处罚：处罚款人民币伍万肆仟壹佰伍拾陆元贰角肆分。目前寿光新拓已足额缴纳了罚款，且正在按照寿光市综合行政执法局的要求，积极办理相关手续。寿光市综合行政执法局出具《证明》，证明寿光新拓已按照上述行政处罚决定书的要求缴纳上述罚款，同时，寿光新拓正在积极补办相关审批手续，上述行为不构成重大违法违规行为，不构成重大行政处罚。如乡宁扬德积极补办建设工程规划许可手续，乡宁县自然资源局不再没收其在土地上的建筑物和其他设施。

2019年11月29日，公司之二级全资子公司山西胜动清天新能源有限公司（以下简称“山西胜动”）收到和顺县自然资源局出具的《行政处罚决定书》，对于未经有批准权限的人民政府批准，擅自在李阳镇三奇村占地8.66亩（建设用地）建瓦斯发电项目的行为给予如下处罚：1. 责令山西胜动立即退还村集体非法占用的土地；2. 对山西胜动非法占用的土地每平方米处以5元的罚款，共计人民币28,866.70元）。目前山西胜动已足额缴纳了罚款，且正在按照和顺县自然资源局的要求，积极办理相关手续。

上述处罚对公司生产经营不存在重大影响。



## 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	325,207,766	91.02%	3,872,631	329,080,397	91.87%
	其中：控股股东、实际控制人	101,320,264	28.36%	617,710	101,937,974	28.46%
	董事、监事、高管	4,904,039	1.37%	1,097,417	6,001,456	1.68%
	核心员工	914,000	0.26%	3,480,664	3,889,998	1.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,094,565	8.98%	-2,982,631	29,111,934	8.13%
	其中：控股股东、实际控制人	9,968,113	2.79%	9,450	9,977,563	2.79%
	董事、监事、高管	19,451,788	5.44%	-1,391,084	18,060,704	5.04%
	核心员工	2,674,664	0.75%	-1,805,997	659,667	0.18%
总股本		357,302,331	-	890,000	358,192,331	-
普通股股东人数		246				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司报告期内定向增发股票 890,000 股，该事项导致本年股本从期初 357,302,331 股增加至期末 358,192,331 股

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	扬德生态	97,984,959	627,160	98,612,119	27.5305%	0	98,612,119
2	光大创投	34,920,155	0	34,920,155	9.7490%	0	34,920,155
3	中日节能	18,750,000	0	18,750,000	5.2346%	0	18,750,000
4	林咸顶	17,486,440	0	17,486,440	4.8819%	13,114,830	4,371,610
5	黄朝华	13,303,418	0	13,303,418	3.7140%	9,977,563	3,325,855
6	润信鼎泰	11,757,629	0	11,757,629	3.2825%	0	11,757,629
7	至善缘	11,757,629	0	11,757,629	3.2825%	0	11,757,629
8	广东弘德	11,276,326	0	11,276,326	3.1481%	0	11,276,326
9	福建盼盼	0	10,625,000	10,625,000	2.9663%	0	10,625,000
10	袁俭	7,900,869	0	7,900,869	2.2058%	0	7,900,869
合计		225,137,425	11,252,160	236,389,585	66.00%	23,092,393	213,297,192

前十名股东间相互关系说明：

黄朝华为扬德生态控股股东、实际控制人。除此之外，其他股东不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止到报告期末，控股股东扬德生态直接持有公司 98,612,119 股，持股比例为 27.5305%。

中文名称：北京扬德生态科技集团有限公司

统一社会信用代码：91110108662196874Q

公司住所：北京市海淀区白家疃尚品园 1 号楼 4 层 404-1

法定代表人：黄朝华

注册资本：3,000 万元

成立日期：2007 年 4 月 28 日

营业期限：2007 年 4 月 28 日至 2027 年 4 月 27 日

经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；企业管理；投资管理；资产管理；投资咨询；经济贸易咨询；机械设备租赁（不含汽车租赁）；工程技术与试验发展。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

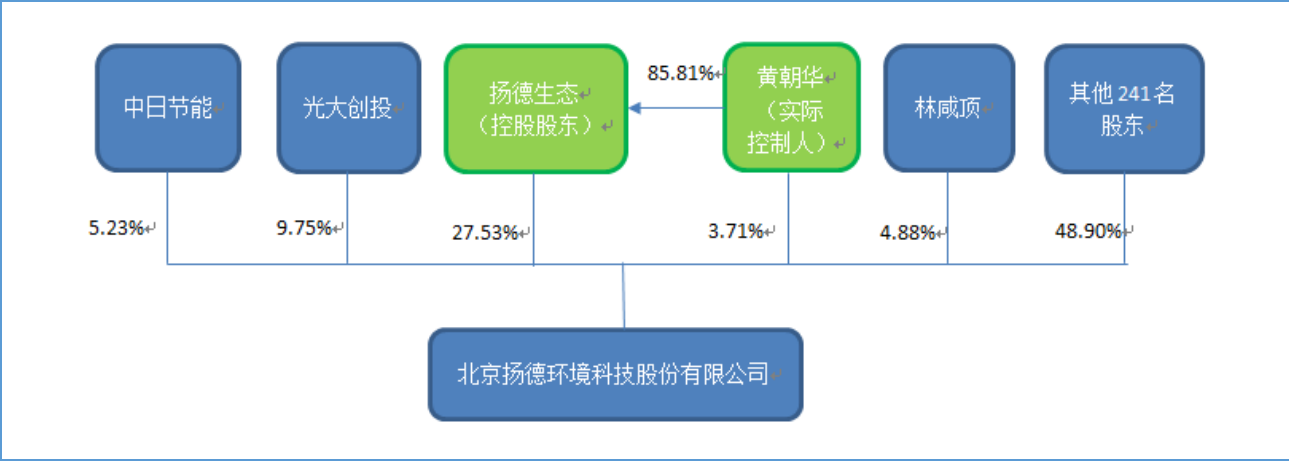
报告期内，控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

截止到报告期末，黄朝华先生直接持有公司 13,303,418 股份，持股比例为 3.7140%，并通过控股股东扬德生态间接持股 27.5305%（未按照持股比例折算），合计持有公司表决权比例为 31.2445%，为公司实际控制人。

黄朝华先生，中国人民大学法学硕士，律师。1970 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居住权。1994 年 7 月至 1997 年 8 月就职于北京市司法局，任办公室干部；1997 年 9 月至 2002 年 4 月就职于中国光大银行总行，任法律处副处长；2002 年 5 月至 2007 年 3 月就职于中国光大国际有限公司，任执行董事兼副总经理；2007 年 4 月至今，先后担任本公司总经理、董事长职务，现任扬德生态董事长、北京扬德置业投资有限公司董事长和扬德（北京）生态农业科技有限公司董事长。

报告期内，实际控制人无变动。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	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
第三次定增	2018年7月10日	2018年12月10日	2.29	5,734,331	不适用	13,131,617.99	37	0	0	0	0
第四次定增	2018年12月19日	2019年5月4日	2.29	890,000	不适用	2,038,100.00	30	0	0	0	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
第三次定增	2018年12月5日	13,131,617.99	13,051,461.56	否	-	-	已事前及时履行
第四次定增	2019年5月9日	2,038,100.00	2,038,100.00	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

(一) 截至 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月公司完成的挂牌后第三次股票发行募集资金使用情况

如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、期初募集资金余额	12,831,015.51
二、募集资金使用	
用 公司瓦斯发电项目的投资建设	13,050,906.36
银行手续费	555.20
三、尚未使用的募集资金余额	0.00
其中：尚未到期的理财产品	0.00
募集资金余额	0.00
四、本期利息收入	220,655.80
募集资 专用账户余额	209.75

注：公司于 2018 年 12 月 7 日召开第二届董事会第二十三次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意为提高公司闲置募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司根据相关的法律法规及公司《募集资金管理制度》的相关规定，拟使用不超过 1,313 万元（含 1,313 万元）的闲置募集资金适时投资高安全性、低风险、流动性好的银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。

（二）截至 2019 年 12 月 31 日，2019 年 6 月公司完成的挂牌后第四次股票发行募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金金额	2,038,100.00
二、募集资金使用	
其：本次股票发 费用	84,905.66
用于公司瓦斯发电项目的投资建设	1,986,873.63
银行手续费	30.00
四、尚未使用的募集资金余额	0.00
其中：尚未到期的理财产品	0.00
募集资金余额	0.00
三、利息收入	33,815.71
募集资金专用账户余额	106.42

注：公司于 2019 年 4 月 29 日召开第二届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，同意为提高公司闲置募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的情况下，公司根据相关的法律法规及公司《募集资金管理制度》的相关规定，拟使用不超过 203 万元（含 203 万元）的闲置募集资金（募集资金账号：321150100100190416）适时投资高安全性、低风险、流动性好的银行理财产品，在上述额度内资金可以滚动使用。理财取得的收益可再投资于银行理财产品，但再投资的金额不包含在上述额度以内。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**三、 债券融资情况**

□适用 √不适用

**四、 可转换债券情况**

□适用 √不适用

**五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行清华园支行	银行	15,000,000.00	2015年6月29日	2020年6月29日	6.000%
2	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	10,000,000.00	2017年2月9日	2021年2月8日	6.000%
3	其他方式	中建投租赁股份有限公司	非银行金融机构	40,000,000.00	2017年3月16日	2022年3月16日	4.750%
4	其他方式	天津国银新源国际租赁有限公司	非银行金融机构	24,200,000.00	2017年4月6日	2024年4月5日	7.330%
5	信用贷款	中国光大银行阳泉支行	银行	27,000,000.00	2017年4月21日	2027年4月16日	6.370%
6	担保贷款	北京银行清华园支行	银行	99,983,474.68	2017年5月12日	2022年4月27日	5.510%
7	其他方式	平安国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	26,227,100.00	2017年9月11日	2025年9月11日	5.740%
8	其他方式	北京国资融资	非银行金融机构	20,000,000.00	2017年8月25日	2022年9月20日	5.500%



		租赁股份有限公司					
9	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	22,000,000.00	2017年12月20日	2022年12月19日	6.200%
10	其他方式	中建投租赁股份有限公司	非银行金融机构	40,000,000.00	2018年1月17日	2023年1月17日	4.750%
11	其他方式	中电投融资和融资租赁有限公司	非银行金融机构	16,000,000.00	2018年3月7日	2026年3月6日	7.420%
12	其他方式	中电投融资和融资租赁有限公司	非银行金融机构	22,180,000.00	2018年4月28日	2025年4月27日	7.910%
13	其他方式	中煤科工金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	30,000,000.00	2018年6月13日	2021年6月13日	7.5525%
14	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	24,900,000.00	2018年8月2日	2023年8月1日	6.300%
15	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	3,100,000.00	2018年8月2日	2023年8月1日	6.300%
16	其他方式	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	22,220,000.00	2018年9月18日	2023年9月18日	6.175%
17	其他方式	天津国银新源国际租赁有限公司	非银行金融机构	10,000,000.00	2018年11月13日	2022年11月20日	7.125%

18	其他方式	天津国银新源国际租赁有限公司	非银行金融机构	24,000,000.00	2018年11月16日	2023年11月20日	8.123%
19	质押贷款	北京银行清华园支行	银行	9,000,000.00	2019年1月7日	2020年1月7日	5.220%
20	抵押贷款	交通银行北京东三支行	银行	14,100,000.00	2019年1月23日	2024年1月23日	5.220%
21	其他方式	中电投融和融资租赁有限公司	非银行金融机构	63,700,000.00	2019年3月29日	2024年3月14日	7.420%
22	抵押贷款	光大银行青岛城阳支行	银行	9,545,900.00	2019年3月27日	2028年3月14日	6.860%
23	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	6.55%
24	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	16,000,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	7.30%
25	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	5,500,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	6.55%
26	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	450,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	6.55%
27	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	1,150,000.00	2019年4月26日	2024年4月25日	6.55%
28	其他方式	中电投融和融资租赁	非银行金融机构	3,500,000.00	2019年5月29日	2025年5月28日	9.04%

		有限公司					
29	其他方式	中电投融资和融资租赁有限公司	非银行金融机构	2,500,000.00	2019年5月29日	2025年5月28日	9.04%
30	其他方式	中关村科技租赁有限公司	非银行金融机构	2,362,410.00	2019年6月21日	2024年6月20日	6.70%
31	担保贷款	中国银行北京丰台支行	银行	5,000,000.00	2019年9月30日	2020年9月30日	4.57%
32	其他方式	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	1,300,000.00	2019年11月1日	2024年11月1日	7.41%
33	其他方式	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	4,650,000.00	2019年11月1日	2024年11月1日	7.40%
34	其他方式	平安国际融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	7,200,000.00	2019年11月18日	2024年11月18日	7.90%
35	其他方式	中关村科技租赁股份有限公司	非银行金融机构	4,900,000.00	2019年11月19日	2024年11月17日	6.55%
36	其他方式	中关村科技租赁股份有限公司	非银行金融机构	23,500,000.00	2019年11月18日	2024年11月17日	5.70%
37	其他方式	中关村科技租赁股份有限公司	非银行金融机构	18,600,000.00	2019年11月18日	2024年11月17日	5.70%

		司					
38	信用贷款	北京银行清华园支行	银行	20,000,000.00	2014年7月18日	2019年7月18日	7.68%
39	其他方式	中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁公司	16,000,000.00	2015年6月26日	2019年3月13日	6.50%
40	其他方式	君创国际融资租赁有限公司	融资租赁公司	50,000,000.00	2016年9月30日	2019年3月18日	5.40%
41	担保贷款	中国银行北京丰台支行	银行	5,000,000.00	2018年8月10日	2019年8月12日	4.83%
42	担保贷款	国家开发银行北京市分行	银行	20,000,000.00	2018年12月18日	2019年12月11日	4.45%
合计	-	-	-	800,768,884.68	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月29日	0.18	-	-
合计	0.18	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.19		

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领薪
					起始日期	终止日期	
黄朝华	董事长	男	1970年4月	硕士	2017年8月2日	2020年8月1日	是
林咸顶	董事	男	1971年9月	硕士	2017年8月2日	2020年8月1日	否
许政洪	董事	男	1970年7月	本科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
许政洪	总裁	男	1970年7月	本科	2015年12月4日	2021年12月16日	是
周生军	董事	男	1976年12月	专科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
周生军	副总裁	男	1976年12月	专科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
马伟	董事	男	1965年11月	硕士	2017年8月2日	2020年8月1日	否
裴攀道	董事	男	1981年9月	专科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
裴攀道	副总裁	男	1981年9月	专科	2015年12月4日	2021年12月17日	是
潘秀丽	独立董事	女	1969年10月	博士	2017年8月2日	2020年8月1日	是
姚欢庆	独立董事	男	1971年10月	博士	2017年8月2日	2020年8月1日	是
刘义鹏	独立董事	男	1963年1月	硕士	2017年8月2日	2020年8月1日	是
胡海涛	监事会主席	男	1976年1月	本科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
陈贤泽	监事	男	1978年8月	硕士	2018年9月5日	2020年8月1日	否
吕永莉	监事	女	1970年6月	专科	2017年8月2日	2020年8月1日	是
张健	副总裁	男	1973年4月	专科	2019年8月6日	2020年8月1日	是
余丹	财务总监	女	1976年8月	本科	2017年3月10日	2020年3月9日	是
苏振鹏	副总裁	男	1989年1月	本科	2019年12月16日	2020年8月1日	是
张扬	董事会秘书	男	1989年11月	硕士	2019年5月13日	2020年8月1日	是
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							3

高级管理人员人数：	7
-----------	---

**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：**

董事长黄朝华为公司的实际控制人，并且董事长黄朝华为公司控股股东扬德生态的法定代表人及控股股东。许政洪、周生军为扬德生态股东、董事。吕永莉为扬德生态监事。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系及与控股股东、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
黄朝华	董事长	13,303,418	0	13,303,418	3.71%	0
林咸顶	董事	17,486,440	0	17,486,440	4.88%	0
马伟	董事	0	0	0	0%	0
许政洪	董事、总裁	650,000	0	650,000	0.18%	0
周生军	董事、副总裁	3,626,840	-176,000	3,450,840	0.96%	0
裴攀道	董事、副总裁	400,000	0	400,000	0.11%	0
刘义鹏	独立董事	0	0	0	0%	0
姚欢庆	独立董事	0	0	0	0%	0
潘秀丽	独立董事	0	0	0	0%	0
胡海涛	监事	106,667	213,000	319,667	0.09%	0
陈贤泽	监事	0	0	0	0%	0
吕永莉	监事	0	21,333	21,333	0.01%	0
苏振鹏	副总裁	600,840	113,000	713,840	0.20%	0
余丹	财务总监	745,040	0	745,040	0.21%	0
张健	副总裁	240,000	0	240,000	0.07%	0
张扬	董事会秘书	0	35,000	35,000	0.01%	0
合计	-	37,159,245	206,333	37,365,578	10.43%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------



袁丁	副总裁	离任	-	因个人原因，辞职。
查达虎	副总裁	离任	-	因个人原因，辞职。
苏振鹏	副总裁兼董事会秘书	离任	副总裁	公司战略调整，经研究决定苏振鹏先生不再兼任董事会秘书，继续担任公司副总裁，专注于公司研发制造业务及国际业务。
张扬	战略发展部副总监	新任	董事会秘书	因公司战略调整，经研究决定苏振鹏先生不再兼任董事会秘书，继续担任公司副总裁，同时聘任张扬先生为公司董事会秘书。

#### 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

张扬，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山西财经大学法律硕士，持有法律职业资格证书。2016年7月至2017年3月就职于石家庄通合电子科技股份有限公司，担任证券事务助理；2017年4月至2017年10月就职于大同证券有限责任公司，担任法律合规岗；2017年10月至2019年5月担任公司战略发展部副总监岗位；2019年5月至今担任公司董事会秘书。

## 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	89	95
生产人员	221	231
销售人员	18	22
技术人员	76	91
财务人员	26	32
员工总计	430	471

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	15
本科	80	87
专科	237	267
专科以下	101	102
员工总计	430	471

**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、人员变动与人才引进**

截至报告期末，公司在职工 471 人，较报告期初增加 41 人，主要原因是新建项目和新增业务板块导致人员增加；新成立研发制造事业部，引入一批优秀技术人员及市场人员。同时，公司十分注重优秀人才的引进，通过外部招聘和社会招聘等形式，积极引进高素质人才提高团体整体素质。针对引进的高端人才，公司实施灵活薪酬标准，充分与市场、行业水平接轨；针对新进入的大学生，公司建立了健全的培养制度，给予新人充分的锻炼舞台，促进其快速成长；针对一线生产员工流动性较大的特点，公司实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。公司其余人员较稳定，未出现较大变动。

**2、员工培训**

公司的人员培训计划按照公司年度培训计划组织实施，并新引入信息化培训平台助力公司培训工作的开展。根据不同层级、不同岗位培训需求的不同，开展有针对性的培训；通过理论学习与实践操作相结合，内部竞赛与外部学习参观相结合，轮岗等多种形式的培训方式，打造学习型、知识型的公司平台，促进员工的自我发展，助力企业效率提升。

**3、员工薪酬政策**

员工薪酬除基本工资、绩效工资、岗位津贴、司龄工资、福利补贴、提成及年终奖金等常规薪资项目外，2019 年针对不同层级的员工引入，修订了短期激励计划及中长期薪酬激励计划，通过完善和优化不同层级员工的薪酬制度，将员工薪酬与公司利益紧密结合，打造“共创共享”平台。

公司除个别临时性岗位（厨师、清洁工）采用临时用工形式外，其余人员实行全员劳动合同制，并依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好地给予员工保障，公司为每位员工提供补充意外险、节日慰问等福利政策。

**4、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，公司没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张弘	无变动	部门总监	80,000	0	80,000
于龙飞	无变动	部门总监	80,000	0	80,000
蔡振声	无变动	事业部副总裁	53,333	0	53,333
王梦宇	无变动	部门副总监	53,331	0	53,331
王金生	无变动	事业部总工程师	1,105,000	0	1,105,000
王学军	无变动	事业部总裁助理	150,000	176,000	326,000
孙玉泰	无变动	事业部副总裁	161,000	391,000	552,000
王晓杰	无变动	事业部副总裁	120,000	0	120,000
李杰	无变动	事业部总经理助	120,000	0	120,000

		理			
李鹏	离职	-	60,000	0	60,000
杨金山	无变动	子公司部门副总监	42,667	0	42,667
陈玲	离职	-	64,000	164,000	228,000
付静	无变动	区域公司总经理	42,667	0	42,667
荣树滨	无变动	区域公司总经理	53,333	0	53,333
兰勇剑	无变动	事业部部门总监	50,000	0	50,000
周文彬	无变动	事业部总裁助理	64,000	0	64,000
林玉东	离职	-	53,333	0	53,333
宋锡辉	无变动	事业部部门总监	53,333	0	53,333
王进	无变动	区域公司总经理	42,667	0	42,667
樊福兴	无变动	事业部副总裁	130,000	0	130,000
孙煜	无变动	部门副总监	110,000	0	110,000
张良	离职	-	53,333	0	53,333
赵辛红	无变动	事业部部门副总监	106,667	195,000	301,667
狄小伟	无变动	事业部总裁助理	160,000	0	160,000
沈义善	无变动	事业部副总裁	240,000	0	240,000
吕敬辉	离职	-	110,000	0	110,000
刘红震	无变动	事业部副总裁	80,000	0	80,000
张小琴	无变动	部门总监	0	35,000	35,000
汪洋	无变动	部门副总监	0	35,000	35,000
陈超	无变动	事业部部门总监	0	20,000	20,000
李风	无变动	部门总监助理	0	32,000	32,000
张扬	无变动	董事会秘书	0	35,000	35,000
蔡京耀	无变动	工会委员	0	20,000	20,000
郭瑞芳	无变动	部门副总监	0	25,000	25,000
李丽华	无变动	部门高级经理	0	23,000	23,000
刘美珍	无变动	部门总监助理	0	23,000	23,000
李忠雨	离职	-	0	32,000	32,000
李清祥	无变动	子公司项目总指挥	0	32,000	32,000
郭俊杰	无变动	子公司项目总指挥	0	30,000	30,000
陈志峰	无变动	事业部部门副总监	0	30,000	30,000
申永芳	无变动	事业部部门总监	0	25,000	25,000
李健康	无变动	事业部部门副总监	0	30,000	30,000
吴志国	无变动	事业部部门总监	0	66,000	66,000
田东蛟	无变动	事业部部门总监	0	23,000	23,000
梁龙	无变动	事业部部门总监	0	42,000	42,000

徐华斌	离职	-	0	32,000	32,000
李杰（金沙）	无变动	区域公司总经理助理	0	32,000	32,000
腾俊洪	无变动	区域公司副总经理	0	29,000	29,000
郭强	无变动	事业部部门总监	0	30,000	30,000
叶长青	离职	-	0	40,000	40,000
于强	离职	-	0	40,000	40,000
高伟	离职	-	0	30,000	30,000
葛振	无变动	事业部总裁助理	0	25,000	25,000
张亚龙	无变动	事业部部门副总监	0	20,000	20,000
冯四平	无变动	部门副总监	0	42,667	42,667
宋锦	无变动	部门副总监	0	20,000	20,000
李来圣	无变动	事业部部门副总监	0	0	0
李国策	离职	-	0	0	0
朱晓剑	离职	-	0	0	0

#### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期初公司有核心员工 59 名，期末 47 人。报告期内 12 名核心员工因个人原因提出离职，核心员工总数减少 12 人。前述人员的离职属于正常人事变动，公司已及时招聘相关岗位人员，确保公司各项工作正常有序进行。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司副总裁周生军先生因个人原因，在报告期后辞去公司副总裁职务，继续担任公司董事。核心员工狄小伟、郭强、王学军、吴志国、兰勇剑在报告期后离职。

## 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司在已有的“三会”议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保制度》《董事会秘书工作细则》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《内幕信息知情人登记备案制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等规章制度基础上，继续注重公司治理，拟定建立健全相关制度，保证公司的高效运营。

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求，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，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，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，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。根据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等要求，在每次股东大会召开前，公司均按照《公司法》《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，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

公司重大决策严格履行规定程序。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均根据相关法律及《公司章程》等规定，履行审议程序。



#### 4、 公司章程的修改情况

(1) 2019 年 1 月 4 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，对公司经营范围进行了变更，经营范围增加了“出租商业用房、出租办公用房；工程管理服务；专业承包”。(2) 2019 年 7 月 17 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，对公司经营范围进行了变更，经营范围增加了“货物进出口；技术进出口”。(3) 因发行新股导致股本变更，公司章程内的注册资本做了相应的修改。

### (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	13	<p>(1)公司于 2019 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十六次会议，会议审议通过关于会计估计变更的议案。</p> <p>(2)公司于 2019 年 2 月 26 日召开第二届董事会第二十七次会议，会议审议通过关于公司孙公司青岛扬德新能源科技有限公司拟与中国光大银行股份有限公司青岛城阳支行签订《固定资产暨项目融资借款合同》的议案、关于公司孙公司淄博晶益新能源科技有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》的议案、关于公司孙公司潍坊康庆新能源科技有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》的议案。</p> <p>(3)公司于 2019 年 3 月 25 日召开第二届董事会第二十八次会议，会议审议通过关于《2018 年度董事会工作报告》的议案、关于《2018 年度总裁工作报告》的议案、关于《2018 年年度报告及摘要》的议案、2018 年度利润分配方案、关于《2018 年度财务决算报告》的议案、关于《2019 年度财务预算报告》的议案、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案、关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于调整公司董事薪酬的议案、关于公司全资子公司阳泉市扬德煤层气利用有限公司拟与中电投融和融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》的议案。</p> <p>(4)公司于 2019 年 4 月 29 日召开第二届董事会第二十九次会议，会议审议通过关于《2019 年第一季度报告》的议案、关于会计估计变更的议案、关于投资设立山东嘉源致远新能源科技有限公司的议案。</p> <p>(5)公司于 2019 年 5 月 13 日召开第二届董事会第三十次会议，会议审议通过关于任免公司</p>

		<p>董事会秘书的议案、关于注销阜阳市扬德煤层气利用有限公司的议案。</p> <p>(6)公司于 2019 年 6 月 28 日召开第二届董事会第三十一次会议，会议审议通过关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案、关于投资设立乐陵市扬德新能源开发有限公司的议案、关于偶发性关联交易的议案。</p> <p>(7)公司于 2019 年 8 月 6 日召开第二届董事会第三十二次会议，会议审议通过关于出售资产暨关联交易的议案、关于聘任张健先生为公司副总裁的议案、关于拟向中国银行股份有限公司北京丰台支行申请授信的议案。</p> <p>(8)公司于 2019 年 8 月 26 日召开第二届董事会第三十三次会议，会议审议通过关于《2019 年半年度报告》的议案、关于《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案</p> <p>(9)公司于 2019 年 9 月 16 日召开第二届董事会第三十四次会议，会议审议通过关于公司全资三级子公司昌乐县光科新能源科技有限公司拟与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同的议案、关于公司全资二级子公司昌乐德胜新能源科技有限公司拟与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同的议案、关于公司全资二级子公司青岛泰晶能源科技有限公司拟与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同的议案。</p> <p>(10)公司于 2019 年 10 月 16 日召开第二届董事会第三十五次会议，会议审议通过关于公司全资二级子公司山西胜动清天新能源有限公司拟与三峡融资租赁有限公司签订融资租赁合同的议案。</p> <p>(11)公司于 2019 年 10 月 28 日召开第二届董事会第三十六次会议，会议审议通过关于公司《2019 年第三季度报告》的议案。</p> <p>(12)公司于 2019 年 11 月 15 日召开第二届董事会第三十七次会议，会议审议通过关于公司全资子公司孟县扬德能源开发有限公司拟与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同的议案、关于公司全资子公司孟县京德煤层气利用有限公司拟与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同的议案、关于公司全资三级子公司四川京德智慧能源有限公司拟与中关村科技租赁股份有限公司签订融资租赁合同的</p>
--	--	---

		<p>议案。</p> <p>(13)公司于 2019 年 12 月 16 日召开第二届董事会第三十八次会议，会议审议通过关于预计 2020 年度公司日常性关联交易的议案、关于聘任苏振鹏先生为公司副总裁的议案。</p>
监事会	5	<p>(1)公司于 2019 年 1 月 18 日召开第二届监事会第九次会议，会议审议通过关于会计估计变更的议案。</p> <p>(2)公司于 2019 年 3 月 25 日召开第二届监事会第十次会议，会议审议通过关于《2018 年度监事会工作报告》的议案、关于《2018 年年度报告及摘要》的议案、2018 年度利润分配方案、关于《2018 年度财务决算报告》的议案、关于《2019 年度财务预算报告》的议案、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案。</p> <p>(3)公司于 2019 年 4 月 29 日召开第二届监事会第十一次会议，会议审议通过关于《2019 年第一季度报告》的议案、关于会计估计变更的议案。</p> <p>(4)公司于 2019 年 8 月 26 日召开第二届监事会第十二次会议，会议审议通过关于《2019 年半年度报告》的议案。</p> <p>(5)公司于 2019 年 10 月 28 日召开第二届监事会第十三次会议，会议审议通过关于公司《2019 年第三季度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>(1)公司于 2019 年 1 月 4 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过关于公司股票发行方案的议案、关于签署附生效条件的《定向发行股票认购协议》的议案、关于修改公司章程的议案、关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案、关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案。</p> <p>(2)公司于 2019 年 4 月 16 日召开 2018 年年度股东大会，会议审议通过关于《2018 年度董事会工作报告》的议案、关于《2018 年度监事会工作报告》的议案、关于《2018 年年度报告及摘要》的议案、2018 年度利润分配方案、关于《2018 年度财务决算报告》的议案、关于《2019 年度财务预算报告》的议案、关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案、关于调整公司董事薪酬的议案。</p>

		<p>(3) 公司于 2019 年 7 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过关于变更公司经营范围并修订《公司章程》的议案、关于偶发性关联交易的议案。</p> <p>(4) 公司于 2019 年 8 月 28 日召开 2019 年第三次临时股东大会，会议审议通过关于出售资产暨关联交易的议案。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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。

报告期内，控股股东及实际控制人以外的股东参与公司治理的情况：1、自然人股东林咸顶先生为公司董事、光大创投委派马伟先生作为公司董事，通过参加董事会参与公司治理；2、至善缘创投先后委派王璇先生、陈贤泽先生作为公司监事，通过参加监事会、列席董事会等参与公司治理；3、股东通过参加股东大会等参与公司治理。

### (四) 投资者关系管理情况

公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过公告、电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

## 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：

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的专利权、软件著作权等知识产权，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：

公司人员、劳动、人事及工资独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总裁、副总裁、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、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形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，聘请了总裁、副总裁、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。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司的一系列内部管理制度，均根据《公司法》《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况而制定，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

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。

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。

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**

2015 年 4 月 1 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，截至本报告披露日，公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。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。公司将进一步健全信息披露管理制度，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。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕3-326 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 层
审计报告日期	2020 年 5 月 19 日
注册会计师姓名	邓华明、刘洁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	50 万元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕3-326 号

北京扬德环境科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京扬德环境科技股份有限公司（以下简称扬德环境公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了扬德环境公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于扬德环境公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十三（二）。

扬德环境公司的主要收入为瓦斯发电、光伏发电收入。2019 年度，扬德环境公司营业收入金额为人民币 269,766,980.79 元，其中瓦斯发电业务的营业收入为人民币 184,664,479.71 元，占营业收入的 68.45%，光伏发电业务的营业收入为 35,008,944.03 元，占营业收入的 12.98%。

收入确认方法具体为：（1）低浓度瓦斯发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入；（2）分布式光伏发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入。

由于营业收入是扬德环境公司关键业绩指标之一，可能存在扬德环境公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、双方

确认的电量结算表等。

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 固定资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十三）、三（十八）及五（一）12。

截至 2019 年 12 月 31 日，扬德环境公司固定资产账面余额为人民币 918,116,163.44 元，减值准备为人民币 9,941,180.27 元，账面价值为人民币 723,312,299.61 元。

公司于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的进行减值测试，减值测试结果表明资产或资产组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。可收回金额为资产或资产组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。固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的固定资产的减值产生很大的影响。因此我们将固定资产减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对固定资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解固定资产减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 实地勘察公司固定资产，并实施监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；

(3) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(4) 以抽样方式复核管理层对固定资产公允价值预测的合理性；

(5) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(6) 检查与固定资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、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，管理层负责评估扬德环境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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

扬德环境公司治理层（以下简称治理层）负责监督扬德环境公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就扬德环境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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邓华明  
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：刘 洁

二〇二〇年五月十九日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.(一).1	10,190,868.46	28,961,519.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.(一).2	78,800,000.00	
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	五.(一).3		15,218,284.52
应收账款	五.(一).4	113,872,175.69	103,630,693.60
应收款项融资	五.(一).5	52,194,244.00	
预付款项	五.(一).6	10,695,046.87	14,916,163.97
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.(一).7	30,865,200.36	27,064,447.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.(一).8	25,824,013.24	29,167,093.76
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	五.(一).9	35,047,948.54	113,213,934.85
<b>流动资产合计</b>		<b>357,489,497.16</b>	<b>332,172,136.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五.(一).11	-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五.(一).10	94,287,367.13	88,610,995.64
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.(一).12	723,312,299.61	590,974,683.77
在建工程	五.(一).13	47,321,408.43	117,332,036.12



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.(一).14	19,686,396.19	9,742,225.73
开发支出	五.(一).15		427,326.96
商誉	五.(一).16	4,790,767.40	3,069,870.79
长期待摊费用	五.(一).17	8,133,301.89	7,248,319.50
递延所得税资产	五.(一).18	5,294,103.04	3,936,775.67
其他非流动资产	五.(一).19	19,942,160.32	26,480,470.28
<b>非流动资产合计</b>		922,767,804.01	849,822,704.46
<b>资产总计</b>		1,280,257,301.17	1,181,994,841.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.(一).20	14,019,131.51	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.(一).21	65,846,101.59	81,974,337.20
预收款项	五.(一).22	4,743,480.94	4,919,715.45
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.(一).23	6,956,143.93	7,271,443.01
应交税费	五.(一).24	5,151,635.32	5,086,079.86
其他应付款	五.(一).26	1,709,926.04	11,864,889.27
其中：应付利息			34,922.61
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.(一).26	114,953,297.46	77,521,903.23
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		213,379,716.79	213,638,368.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五.(一).27	117,930,399.33	110,483,474.68
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.(一).28	304,434,469.77	251,909,905.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.(一).29	4,510,000.00	5,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		426,874,869.10	367,553,380.12
<b>负债合计</b>		640,254,585.89	581,191,748.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五.(一).30	358,192,331.00	357,302,331.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.(一).31	164,244,481.50	163,307,553.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.(一).32	15,895,431.11	14,285,885.48
一般风险准备			
未分配利润	五.(一).33	101,481,110.78	65,332,513.22
归属于母公司所有者权益合计		639,813,354.39	600,228,282.89
少数股东权益		189,360.89	574,810.26
<b>所有者权益合计</b>		640,002,715.28	600,803,093.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,280,257,301.17	1,181,994,841.29

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		688,448.66	24,433,953.70
交易性金融资产		74,400,000.00	
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			9,150,000.00
应收账款	十四.(一).1	53,055,492.83	49,437,660.05
应收款项融资		13,000,000.00	

预付款项		1,282,184.56	2,579,391.18
其他应收款	十四.(一).2	265,789,909.81	275,536,015.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,188,980.16	5,467,105.79
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		4,217,161.93	75,801,832.42
<b>流动资产合计</b>		<b>414,622,177.95</b>	<b>442,405,958.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四.(一).3	553,577,822.06	538,401,450.57
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		97,940,001.70	64,894,538.60
在建工程		7,797,664.33	401,758.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,714,173.76	2,601,480.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,603,407.72	805,734.15
递延所得税资产		507,036.23	423,893.83
其他非流动资产		5,968,925.98	31,944,227.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>670,109,031.78</b>	<b>641,473,083.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,084,731,209.73</b>	<b>1,083,879,042.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		14,019,131.51	25,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,643,700.72	6,661,797.65
预收款项		13,900.00	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,968,291.22	2,902,021.08
应交税费		432,859.97	1,263,696.98
其他应付款		316,628,621.96	275,161,284.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		34,738,779.78	44,093,371.56
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>376,445,285.16</b>	<b>355,082,171.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		88,178,474.68	79,983,474.68
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		40,800,451.82	80,794,991.19
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>128,978,926.50</b>	<b>160,778,465.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>505,424,211.66</b>	<b>515,860,637.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		358,192,331.00	357,302,331.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		162,691,581.14	161,848,152.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,895,431.11	14,285,885.48
一般风险准备			
未分配利润		42,527,654.82	34,582,035.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>579,306,998.07</b>	<b>568,018,404.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,084,731,209.73</b>	<b>1,083,879,042.04</b>

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		269,766,980.79	213,369,072.84
其中：营业收入	五.(二).1	269,766,980.79	213,369,072.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,202,652.20	186,566,842.15
其中：营业成本	五.(二).1	153,001,238.54	112,524,238.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.(二).2	2,505,356.68	1,903,487.43
销售费用	五.(二).3	613,597.15	
管理费用	五.(二).4	33,875,986.89	39,272,723.19
研发费用	五.(二).5	6,973,081.05	3,513,490.36
财务费用	五.(二).6	34,233,391.89	29,352,902.54
其中：利息费用		30,440,932.37	24,419,224.09
利息收入		69,940.14	52,658.57
加：其他收益	五.(二).7	11,719,172.74	9,111,678.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).8	14,262,275.22	13,182,412.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,087,758.11	10,890,506.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).9	2,444,248.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).10	-12,901,951.20	-15,862,572.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).11	-235,047.99	-869,296.61
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,853,025.99	32,364,452.80
加：营业外收入	五.(二).12	224,135.68	1,872,941.76
减：营业外支出	五.(二).13	1,441,199.62	551,147.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		52,635,962.05	33,686,246.68
减：所得税费用	五.(二).14	8,722,977.13	8,682,739.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,912,984.92	25,003,506.95
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)		43,912,984.92	25,003,506.95
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(净亏损以“-”号填列)		-385,449.37	136,782.57
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		44,298,434.29	24,866,724.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		43,912,984.92	25,003,506.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,298,434.29	24,866,724.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-385,449.37	136,782.57
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.06

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

**(四) 母公司利润表**

单位：元



项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十四.(二).1	87,660,913.98	79,381,638.58
减：营业成本	十四.(二).1	57,112,859.11	34,729,139.72
税金及附加		305,901.24	71,344.07
销售费用			
管理费用		15,871,861.62	22,200,791.37
研发费用	十四.(二).2	3,754,163.84	3,326,635.21
财务费用		6,929,042.39	497,996.48
其中：利息费用		5,722,558.05	317,097.73
利息收入		52,947.60	2,288.60
加：其他收益		13,126.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.(二).3	14,113,489.57	13,075,668.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,087,758.11	10,890,506.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-233,949.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-445,169.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,544.19	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,632,297.18	31,186,230.99
加：营业外收入		100,000.00	1,055,134.64
减：营业外支出		280,478.19	128,069.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,451,818.99	32,113,296.30
减：所得税费用		1,356,362.74	2,259,833.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,095,456.25	29,853,462.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,095,456.25	29,853,462.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,095,456.25	29,853,462.61
<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）			

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		247,115,483.40	213,376,351.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,701,902.31	7,472,275.98
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).1	9,331,767.59	25,066,155.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		268,149,153.30	245,914,783.66
购买商品、接受劳务支付的现金		65,044,611.70	92,550,541.78
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		47,966,771.86	43,449,120.72
支付的各项税费		25,476,455.34	20,567,765.12
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	34,077,854.95	20,430,456.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		172,565,693.85	176,997,883.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		95,583,459.45	68,916,899.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,674,598.87	
取得投资收益收到的现金		2,818,475.71	2,291,906.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,829.75	424,841.00
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.(三).3	0	59,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,522,904.33	62,516,747.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,373,693.88	190,124,628.29
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		2,121,121.61	
支付其他与投资活动有关的现金	五.(三).4	2,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		125,094,815.49	190,124,628.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-114,571,911.16	-127,607,881.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,149,600.00	13,280,994.06
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		37,645,900.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.(三).5	133,800,000.00	201,527,140.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		173,595,500.00	239,808,134.77
偿还债务支付的现金		42,585,000.00	42,397,843.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,888,394.32	16,520,915.99
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	五.(三).6	94,840,621.27	103,326,728.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>		174,314,015.59	162,245,488.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-718,515.59	77,562,646.69
<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>		-19,706,967.30	18,871,665.26
加：期初现金及现金等价物余额		28,961,519.06	10,089,853.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,254,551.76	28,961,519.06

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<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		69,041,276.37	43,803,967.98
收到的税费返还		588,111.61	49,754.22
收到其他与经营活动有关的现金		68,218,486.72	624,115,799.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,847,874.70</b>	<b>667,969,521.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,742,892.77	7,175,567.96
支付给职工以及为职工支付的现金		19,519,388.44	19,228,041.58
支付的各项税费		2,701,033.13	3,213,834.50
支付其他与经营活动有关的现金		17,549,429.46	543,190,530.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,512,743.80</b>	<b>572,807,974.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>75,335,130.90</b>	<b>95,161,546.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,674,598.87	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,732,238.32	2,185,161.99
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			64,800,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,406,837.19</b>	<b>74,485,161.99</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,357,595.29	28,863,077.12
投资支付的现金		10,000,000.00	125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,200,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>43,557,595.29</b>	<b>153,863,077.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,150,758.10</b>	<b>-79,377,915.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,038,100.00	13,131,617.99
取得借款收到的现金			25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,100,000.00	80,433,640.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,138,100.00</b>	<b>118,565,258.70</b>
偿还债务支付的现金		27,585,000.00	33,807,408.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,054,139.08	11,218,190.01
支付其他与筹资活动有关的现金		55,438,792.63	71,053,903.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>96,077,931.71</b>	<b>116,079,501.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,939,831.71</b>	<b>2,485,757.11</b>
<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>		<b>-23,755,458.91</b>	<b>18,269,388.43</b>

加：期初现金及现金等价物余额		24,433,953.70	6,164,565.27
六、期末现金及现金等价物余额		678,494.79	24,433,953.70

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	357,302,331.00				163,307,553.19				14,285,885.48		65,332,513.22	574,810.26	600,803,093.15
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	357,302,331.00				163,307,553.19				14,285,885.48		65,332,513.22	574,810.26	600,803,093.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	890,000.00				936,928.31				1,609,545.63		36,148,597.56	-385,449.37	39,199,622.13
（一）综合收益总额											44,298,434.29	-385,449.37	43,912,984.92
（二）所有者投入和减少资本	890,000.00				936,928.31								1,826,928.31
1. 股东投入的普通股	890,000.00				822,628.31								1,712,628.31
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				114,300.00							114,300.00
(三)利润分配							1,609,545.63	-8,057,007.58			-6,447,461.95
1.提取盈余公积							1,609,545.63	-1,609,545.63			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-6,447,461.95			-6,447,461.95
4.其他											
(四)所有者权益内部结转								-92,829.15			-92,829.15
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								-92,829.15			-92,829.15
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>358,192,331.00</b>			<b>164,244,481.50</b>			<b>15,895,431.11</b>	<b>101,481,110.78</b>	<b>189,360.89</b>		<b>640,002,715.28</b>

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	351,568,000.00				150,529,449.01				11,300,539.22		49,427,791.10	438,027.69	563,263,807.02
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	351,568,000.00				150,529,449.01				11,300,539.22		49,427,791.10	438,027.69	563,263,807.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,734,331.00				12,778,104.18				2,985,346.26		15,904,722.12	136,782.57	37,539,286.13
（一）综合收益总额											24,866,724.38	136,782.57	25,003,506.95
（二）所有者投入和减少资本	5,734,331.00				12,778,104.18								18,512,435.18
1.股东投入的普通股	5,734,331.00				7,071,815.29								12,806,146.29
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					5,538,912.82								5,538,912.82

的金额												
4.其他				167,376.07								167,376.07
(三) 利润分配							2,985,346.26	-8,962,002.26				-5,976,656.00
1.提取盈余公积							2,985,346.26	-2,985,346.26				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-5,976,656.00			-5,976,656.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>357,302,331.00</b>			<b>163,307,553.19</b>			<b>14,285,885.48</b>	<b>65,332,513.22</b>	<b>574,810.26</b>			<b>600,803,093.15</b>

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	357,302,331.00				161,848,152.83				14,285,885.48		34,582,035.30	568,018,404.61
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	357,302,331.00				161,848,152.83				14,285,885.48		34,582,035.30	568,018,404.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	890,000.00				843,428.31				1,609,545.63		7,945,619.52	11,288,593.46
（一）综合收益总额											16,095,456.25	16,095,456.25
（二）所有者投入和减少资本	890,000.00				843,428.31							1,733,428.31
1. 股东投入的普通股	890,000.00				843,428.31							1,733,428.31
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>358,192,331.00</b>				<b>162,691,581.14</b>				<b>15,895,431.11</b>		<b>42,527,654.82</b>	<b>579,306,998.07</b>

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	351,568,000.00				149,325,824.72				11,300,539.22		13,690,574.95	525,884,938.89
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	351,568,000.00				149,325,824.72				11,300,539.22		13,690,574.95	525,884,938.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,734,331.00				12,522,328.11				2,985,346.26		20,891,460.35	42,133,465.72
（一）综合收益总额											29,853,462.61	29,853,462.61
（二）所有者投入和减少资本	5,734,331.00				12,522,328.11							18,256,659.11
1. 股东投入的普通股	5,734,331.00				12,522,328.11							18,256,659.11
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									2,985,346.26		-8,962,002.26	-5,976,656.00
1. 提取盈余公积									2,985,346.26		-2,985,346.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分											-5,976,656.00	-5,976,656.00



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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>357,302,331.00</b>				<b>161,848,152.83</b>				<b>14,285,885.48</b>		<b>34,582,035.30</b>	<b>568,018,404.61</b>

法定代表人：黄朝华

主管会计工作负责人：余丹

会计机构负责人：李鑫

### 三、 财务报表附注

## 北京扬德环境科技股份有限公司 财务报表附注 2019 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

北京扬德环境科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由黄朝华、林咸顶等 21 位自然人及北京扬德生态科技集团有限公司等 9 位法人共同发起设立，于 2007 年 6 月 6 日成立，2014 年 7 月 24 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册为股份有限公司，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101086631154075 的营业执照，注册资本 35,819.2331 万元，股份总数 35,819.2331 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司主营业务为低浓度瓦斯安全高效发电、分布式光伏发电、分布式天然气、分散式风电及其综合利用，根据国家发展改革委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），属于节能环保产业中的煤矿瓦斯综合开发利用行业。

主要经营活动为：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；修理机械设备；维修仪器仪表；销售机械设备；出租商业用房；出租办公用房。主要产品或提供的劳务：低浓度瓦斯安全高效发电、分布式光伏发电、分布式天然气和分散式风电及其综合利用。

本财务报表业经公司 2020 年 5 月 19 日董事会批准对外报出。

本公司将孟县扬德能源开发有限公司、孟县京德煤层气利用有限公司和左权县扬德煤层气利用有限公司等 75 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

序号	公司全称	公司简称
1	山西嘉源致远新能源科技有限公司	山西嘉源
2	孟县扬德能源开发有限公司	孟县扬德
3	孟县京德煤层气利用有限公司	孟县京德
4	平定县扬德煤层气利用有限公司	平定扬德
5	阳泉市扬德煤层气利用有限公司	阳泉扬德
6	乡宁县扬德煤层气利用有限公司	乡宁扬德
7	乡宁县嘉源煤层气利用有限公司	乡宁嘉源
8	阳城县京德煤层气发电有限公司	阳城京德
9	武乡县扬德煤层气利用有限公司	武乡扬德
10	重庆扬德煤层气开发有限公司	重庆扬德
11	四川扬德煤层气开发有限公司	四川扬德煤层气
12	阜阳市扬德煤层气利用有限公司	阜阳扬德
13	贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	贵州扬德大西南

14	金沙县扬德大西南新能源开发有限公司	金沙扬德
15	桐梓县扬德新能源开发有限公司	桐梓扬德
16	百里杜鹃扬德新能源开发有限公司	百里杜鹃扬德
17	左权县京德煤层气利用有限公司	左权京德
18	左权县扬德煤层气利用有限公司	左权扬德
19	寿阳县扬德煤层气利用有限公司	寿阳扬德
20	登封市扬德新能源有限公司	登封扬德
21	韩城市扬德煤层气利用有限公司	韩城扬德
22	大方县扬德新能源开发有限公司	大方扬德
23	霍尔果斯扬德新能源科技服务有限公司	霍尔果斯扬德
24	北京扬德电力销售有限公司	北京扬德电力
25	山西京德电力销售有限公司	山西京德
26	四川扬德电力销售有限公司	四川扬德电力
27	洛阳市扬德捷塔新能源科技有限公司	洛阳扬德
28	北京扬德新能源科技有限公司	扬德新能源
29	徐州和兴光伏科技有限公司	和兴光伏
30	徐州绿舟太阳能科技有限公司	徐州绿洲
31	宿迁保能光伏科技有限公司	宿迁保能
32	宿迁绿叶新能源科技有限公司	宿迁绿叶
33	海安星亚新能源有限公司	海安星亚
34	海安深吉新能源有限公司	海安深吉
35	商丘扬德新能源有限公司	商丘扬德
36	商丘新德新能源科技有限公司	商丘新能
37	夏邑县聚源新能源有限公司	夏邑聚源
38	夏邑县利众新能源有限公司	夏邑利众
39	青岛扬德新能源科技有限公司	青岛扬德
40	青岛京德新能源科技有限公司	青岛京德
41	淄博扬德新能源科技有限公司	淄博扬德
42	大名县新德新能源科技有限公司	大名新德
43	晋城市扬德新能源科技有限公司	晋城扬德
44	汝阳县扬德新能源科技有限公司	汝阳扬德
45	潍坊京扬新能源科技有限公司	潍坊扬德
46	淄博晶益新能源科技有限公司	淄博晶益
47	四川扬德新能源科技有限公司	四川扬德新能源
48	潍坊康庆新能源科技有限公司	潍坊康庆
49	潍坊威明新能源科技有限公司	潍坊威明新能源
50	北京扬德智慧能源科技有限公司	扬德智慧
51	连云港京扬智慧能源科技有限公司	连云港京扬
52	安阳京扬智慧能源科技有限公司	安阳京扬

53	贵州扬德智慧能源科技有限公司	贵州扬德智慧
54	寿光新拓清洁能源有限公司	寿光新拓
55	宁国扬德智慧能源科技有限公司	宁国扬德
56	北京扬德风能科技有限公司	扬德风能
57	湖北省扬德风电投资有限公司	湖北扬德
58	山西胜动清天新能源有限公司	山西胜动
59	乐陵市德嘉新能源开发有限公司	乐陵德嘉
60	山东扬德科技有限公司	山东扬德
61	昌乐德胜新能源科技有限公司	昌乐德胜
62	四川京德智慧能源有限公司	四川京德
63	马鞍山扬德风电科技有限公司	马鞍山扬德
64	昌乐县光科新能源科技有限公司	昌乐光科
65	深圳京德新能源科技有限公司	深圳京德
66	诸城市顺普电力科技有限公司	诸城顺普
67	青岛泰晶能源科技有限公司	青岛泰晶
68	重庆京扬智慧能源有限公司	重庆京扬
69	邯郸致远新能源科技有限公司	邯郸致远新能源
70	烟台扬德新能源科技有限公司	烟台扬德
71	夏邑县扬德新能源科技有限公司	夏邑扬德
72	夏邑县京德新能源科技有限公司	夏邑京德
73	秦皇岛扬德新能源科技有限公司	秦皇岛扬德
74	潍坊扬德新能源科技有限公司	潍坊扬德新能源
75	淮安京扬智慧能源科技有限公司	淮安京扬智慧

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关

的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益



中转出，计入留存收益。

#### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		
其他应收款——应收电网款项组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款/应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——信用风险特征组合		
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收电网公司款项组合	应收电网公司款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2) 应收账款和应收票据——商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和应收票据——商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

（2）工程施工成本的具体核算方法：以工程项目为核算对象，按支出分别核算各工程项目的工程施工成本。期末，工程施工成本根据完工百分比法确认的营业收入，配比结转至营业成本。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十二）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资

单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	12-20	5.00	4.75-7.92
办公设备	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
专用设备	年限平均法	10、15、20	5.00	4.75、9.50
其中：光伏电站	年限平均法	20	5.00	4.75
天然气能源站	年限平均法	15	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.875
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%

以上（含 90%）]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	20.00-50.00
排污权	5.00



软件	5.00
专利权	5.00

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

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

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

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

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十二) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

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

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

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

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要从事低浓度瓦斯发电项目、分布式光伏发电项目及天然气热（蒸汽）电项目等分布式能源项目。公司的收入确认方法具体为：（1）低浓度瓦斯发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入；（2）分布式光伏发电收入，公司根据销售合同约定，每月定期对客户用电量进行抄表结算，以双方确认的电量结算表为依据确认收入；（3）天然气蒸汽收入，公司根据供能服务合同约定，每月定期对客户使用的电力和蒸汽进行抄表，以双方确认的结算单为依据确认收入；（4）设备维修保养收入，按照维修的工作量，每月末与客户结算，以双方认可的结算单作为确认收入的依据。（5）设备销售收入，以双方认可的验收单作为确认收入的依据。

## （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和

与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

#### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	118,848,978.12	应收票据	15,218,284.52
		应收账款	103,630,693.60
应付票据及应付账款	81,974,337.20	应付票据	
		应付账款	81,974,337.20

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

#### ① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	15,218,284.52	-15,218,284.52	
应收款项融资		15,218,284.52	15,218,284.52
交易性金融资产		65,900,000.00	65,900,000.00
其他流动资产	113,213,934.85	-65,900,000.00	47,313,934.85
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00	
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00

短期借款	25,000,000.00	19,388.36	25,019,388.36
其他应付款	11,864,889.27	-34,922.61	11,829,966.66
应收票据	15,218,284.52	-15,218,284.52	
应收款项融资		15,218,284.52	15,218,284.52
长期借款	110,483,474.68	15,534.25	110,499,008.93

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	28,961,519.06	摊余成本	28,961,519.06
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	65,900,000.00
其他流动资产	摊余成本	113,213,934.85	摊余成本	47,313,934.85
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	15,218,284.52	摊余成本	
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（	15,218,284.52
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	103,630,693.60	摊余成本	103,630,693.60
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	27,064,447.07	摊余成本	27,064,447.07
非交易性权益工具投资	以成本计量（可供出售类资产）	2,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	2,000,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	25,000,000.00	摊余成本	25,019,388.36
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	81,974,337.20	摊余成本	81,974,337.20
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	11,864,889.27	摊余成本	11,829,966.66
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	77,521,903.23	摊余成本	77,521,903.23
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	110,483,474.68	摊余成本	110,499,008.93

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
-----	-----------------------------	-----	------	---------------------------------



	31 日)			
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	28,961,519.06			28,961,519.06
应收票据				
按照原 CAS22 列示的余额	15,218,284.52			
减：转出到应收款项融资		-15,218,284.52		
按新 CAS22 列示的余额				
其他应收款	27,064,447.07			27,064,447.07
其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	113,213,934.85			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新 CAS22）		-65,900,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				47,313,934.85
以摊余成本计量的总金融资产	184,458,185.50	-81,118,284.52		103,339,900.98
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产转入		65,900,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				65,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		65,900,000.00		65,900,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自摊余成本（原 CAS22）转入		15,218,284.52		
按新 CAS22 列示的余额				15,218,284.52
可供出售金融				

资产				
按照原 CAS22 列示的余额	2,000,000.00			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益——权益工具投资(新 CAS22)		-2,000,000.00		
按照新 CAS22 列示的余额				
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产(原 CAS22)转入——指定		2,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	2,000,000.00	15,218,284.52		17,218,284.52

## B. 金融负债

## a. 摊余成本

短期借款				
按照原 CAS22 列示的余额	25,000,000.00			
加：自其他应付款转入		19,388.36		
按照新 CAS22 列示的余额				25,019,388.36
其他应付款				
按照原 CAS22 列示的余额	11,864,889.27			
减：转入短期借款和长期借款		-34,922.61		
按照新 CAS22 列示的余额				11,829,966.66
应付账款	81,974,337.20			81,974,337.20
长期借款				
按照原 CAS22 列示的余额	110,483,474.68			
加：自其他应付款转入		15,534.25		

按照新 CAS22 列示的余额				110,499,008.93
以摊余成本计量的总金融负债	229,322,701.15			229,322,701.15

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 2. 重要会计估计变更

### (1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
本公司原对应收国家电网公司电费款项采用账龄分析法核算，为能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，改按低风险组合核算。	本次变更经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过。	自 2019 年 1 月 1 日起	
本公司原对天然气能源站的折旧年限按照 10 年进行摊销，为能够客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，改按 15 年进行摊销	本次变更经公司第二届董事会第二十六次会议审议通过。	自 2019 年 1 月 1 日起	

### (2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2019 年 12 月 31 日资产负债表项目		
应收账款	4,669,591.99	
固定资产	416,976.31	
递延所得税资产	26,604.10	
应交税费	254,328.42	
未分配利润	4,858,843.98	
2019 年度利润表项目		
信用减值损失	-4,669,591.99	
主营业务成本	-416,976.31	
利润总额	5,086,568.3	
所得税费用	254,328.42	
净利润	4,832,239.89	

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	6%、9%、10%、13%、16%
教育费附加	应缴流转税税额	1%、5%、7%

地方教育附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	2%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体简称	所得税税率
本公司	15%
金沙扬德	15%
百里杜鹃扬德	15%
桐梓扬德	15%
大方扬德	5%
贵州扬德大西南	5%
四川京德	5%
安阳京扬	5%
宁国扬德	5%
四川扬德新能源	5%
山东扬德	5%
山西胜动	5%
连云港京扬	5%
寿光新拓	5%
重庆京扬	5%
北京扬德电力	5%
贵州扬德智慧	5%
四川扬德煤层气	5%
重庆扬德	5%
徐州绿舟	免税
宿迁绿叶	免税
夏邑利众	免税
海安深吉	免税
淄博扬德	免税
大名新德	免税
青岛扬德	免税
淄博晶益	免税
霍尔果斯扬德	免税
深圳京德	免税
青岛泰晶	免税
潍坊康庆	免税
昌乐德胜	免税
昌乐光科	免税
诸城顺普	免税
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1. 增值税

(1) 子公司孟县扬德、孟县京德、左权扬德、平定扬德、武乡扬德、四川扬德煤层气、阳泉扬德、金沙扬德、百里杜鹃扬德、重庆扬德、桐梓扬德、左权扬德的瓦斯发电收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），符合增值税即征即退。

(2) 子公司霍尔果斯扬德的技术转让、技术开发收入，依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），霍尔果斯扬德符合技术转让、技术开发免征增值税优惠政策。

### 2. 所得税

(1) 本公司于 2019 年 12 月 2 日取得证书编号为 GR201911005140 的高新技术企业证书，有效期为三年，2019 年度本公司的所得税税率为 15%。

(2) 子公司金沙扬德、百里杜鹃扬德、桐梓扬德、属于西部大开发企业，依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）第二条规定，2019 年度减按 15% 税率汇缴企业所得税。且上述子公司瓦斯发电收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），发电收入可以减按 90% 计入当年纳税所得收入，本年所得税率为 15%。

(3) 子公司孟县扬德、孟县京德、左权扬德、平定扬德、武乡扬德、阳泉扬德的瓦斯发电收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），发电收入可以减按 90% 计入当年纳税所得收入，本年所得税率为 25%。

(4) 子公司四川扬德煤层气、重庆扬德为小型微利企业，《依据关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定企业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。且上述公司的瓦斯发电收入属于综合利用资源生产，依据《财政部国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕47号），发电收入可以减按 90% 计入当年纳税所得收入，本年所得税率为 5%。

(5) 子公司徐州绿舟、宿迁绿叶、夏邑利众、海安深吉、淄博扬德、大名新德、青岛扬德、淄博晶益、青岛泰晶、深圳京德、潍坊康庆、昌乐德胜、昌乐光科、诸城顺普的光伏发电收入属于国家重点扶持的公共基础设施项目生产，依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）第 27 条规定，上述公司 2019 年度免征企业所得税。

(6) 子公司霍尔果斯扬德的专利实施许可收入属于新疆困难地区重点鼓励发展产业，依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号）规定，霍尔果斯扬德 2019 年度免征企业所得税。

(7) 子公司北京扬德电力，大方扬德、贵州扬德大西南、贵州扬德智慧、四川京德、安阳京扬、宁国扬德、山东扬德、山西胜动、连云港京扬、寿光新拓、重庆京扬、四川扬德新能源，《依据关于进一

步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定，企业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，即实际税率为 5%。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		1.00
银行存款	9,254,551.76	28,961,518.06
其他货币资金	936,316.70	
合 计	10,190,868.46	28,961,519.06

##### （2）其他说明

期末其他货币资金中包含本公司连带责任保证担保保证金 9,953.87 元、子公司乡宁扬德的银行借款保证金余额 500,000.00 元、阳泉扬德的林地复垦保证金余额 151,833.92 元、北京扬德新能源受法院冻结的银行存款余额 25,741.70 元，淄博扬德受法院冻结的银行存款余额为 248,787.21 元，共计 936,316.70 元使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,800,000.00	65,900,000.00
其中：理财产品	78,800,000.00	65,900,000.00
合 计	78,800,000.00	65,900,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（1）2 之说明。

##### （2）其他说明

衍生金融资产系公司购买的合同现金流量特征与基本借贷安排不一致的理财产品，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 3. 应收票据

种 类	期初数[注]		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

[注]：期初数与上年年末数上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,424,548.86	100.00	3,552,373.17	3.03	113,872,175.69
合 计	117,424,548.86	100.00	3,552,373.17	3.03	113,872,175.69

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,329,258.31	100.00	6,698,564.71	6.07	103,630,693.60
合 计	110,329,258.31	100.00	6,698,564.71	6.07	103,630,693.60

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	60,128,466.79	3,552,373.17	5.91
应收电网公司款项组合	57,296,082.07		
合计	117,424,548.86	3,552,373.17	3.03

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,511,784.48	2,675,589.23	5.00
1-2 年	5,659,808.05	565,980.81	10.00
2-3 年	558,780.00	111,756.00	20.00
3-4 年	398,094.26	199,047.13	50.00
小 计	60,128,466.79	3,552,373.17	5.91

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	93,388,009.82
1-2 年	13,741,714.40
2-3 年	9,896,730.38
3-4 年	398,094.26
小 计	117,424,548.86

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,698,564.71	-2,496,191.54				650,000.00	3,552,373.17	
小 计	6,698,564.71	-2,496,191.54				650,000.00	3,552,373.17	

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 650,000.00 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华晋焦煤有限责任公司	18,531,406.06	15.78	982,815.89
西山煤电(集团)有限责任公司	16,482,142.97	14.04	979,965.65
国网江苏省电力有限公司徐州供电分公司	11,321,328.60	9.64	
国网河南省电力公司夏邑县供电公司	9,520,978.38	8.11	
国网江苏省电力有限公司宿迁供电分公司	9,122,156.95	7.77	
小 计	64,978,012.96	55.34	1,962,781.54

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	52,194,244.00				52,194,244.00	

合 计	52,194,244.00				52,194,244.00
-----	---------------	--	--	--	---------------

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,218,284.52				15,218,284.52	
合 计	15,218,284.52				15,218,284.52	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（1）2之说明。

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	52,194,244.00		
小 计	52,194,244.00		

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	18,791,633.58
小 计	18,791,633.58

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,608,305.35	61.79		6,608,305.35	14,916,163.97	100.00		14,916,163.97
1-2 年	4,086,741.52	38.21		4,086,741.52				
合 计	10,695,046.87	100.00		10,695,046.87	14,916,163.97	100.00		14,916,163.97

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中亨新型材料科技有限公司	1,062,459.95	9.93
寿光恒旺非织造布有限公司	661,334.54	6.18
艾克赛尔能源科技江苏有限公司	567,720.00	5.31
扬德（北京）生态农业科技有限公司	418,346.00	3.91
连云港紫源燃气有限公司	397,337.69	3.72

小 计	3,107,198.18	29.05
-----	--------------	-------

## 7. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	30,897,304.03	100.00	32,103.67	0.10	30,865,200.36
其中：其他应收款	30,897,304.03	100.00	32,103.67	0.10	30,865,200.36
合 计	30,897,304.03	100.00	32,103.67	0.10	30,865,200.36

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	27,128,621.53	100.00	64,174.46	0.24	27,064,447.07
其中：其他应收款	27,128,621.53	100.00	64,174.46	0.24	27,064,447.07
合 计	27,128,621.53	100.00	64,174.46	0.24	27,064,447.07

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	30,353,725.63		
账龄组合	543,578.40	32,103.67	5.91
其中：1 年以内	452,212.29	22,610.62	5.00
1-2 年	87,801.64	8,780.16	10.00
2-3 年	3,564.47	712.89	20.00
小计	543,578.40	32,103.67	5.91
合 计	30,897,304.03	32,103.67	0.10

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	9,644,065.04

1-2 年	9,929,516.49
2-3 年	11,033,853.96
3-4 年	288,488.54
5 年以上	1,380.00
小 计	30,897,304.03

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	52,486.09	624.85	11,063.52	64,174.46
期初数在本期				
--转入第二阶段	-4,390.08	4,390.08		
--转入第三阶段		-356.45	356.45	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	58,528.30	4,121.68	-10,707.08	51,942.90
本期收回				
本期转回				
本期核销	-84,013.70			-84,013.70
其他变动				
期末数	22,610.61	8,780.16	712.89	32,103.66

## (4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 84,013.70 元。

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	30,353,725.63	26,017,333.75
员工备用金	64,746.06	168,166.10
其他	478,832.34	943,121.68
合 计	30,897,304.03	27,128,621.53

## (6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账 准备
中关村科技租赁股份有限公司	押金保证金	13,983,241.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	45.26	
中建投租赁股份有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1-2 年、2-3 年	12.95	
天津国银新源国际租赁有限公司	押金保证金	3,636,000.00	1-2 年、2-3 年	11.77	
平安国际租赁(天津)有限公司	押金保证金	2,220,000.00	1-2 年	7.19	
重庆南桐矿业有限责任公司	押金保证金	1,633,086.03	1-2 年、2-3 年	5.29	

小 计		25,472,327.03		82.44
-----	--	---------------	--	-------

## 8. 存货

项 目	期末数			期初数[注]		
	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	14,994,613.69		14,994,613.69	24,596,772.54		24,596,772.54
库存商品	6,625,494.15		6,625,494.15	4,570,321.22		4,570,321.22
在产品	4,203,905.40		4,203,905.40			
合 计	25,824,013.24		25,824,013.24	29,167,093.76		29,167,093.76

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
银行理财产品		10,300,000.00
预交企业所得税		527,270.82
待抵扣增值税进项税额	35,047,948.54	36,486,664.03
合 计	35,047,948.54	47,313,934.85

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

## 10. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	94,287,367.13		94,287,367.13	88,610,995.64		88,610,995.64
合 计	94,287,367.13		94,287,367.13	88,610,995.64		88,610,995.64

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	82,828,801.22			11,458,565.91	
北京扬德水务科技有限公司	5,782,194.42		5,411,386.62	-370,807.80	
合 计	88,610,995.64		5,411,386.62	11,087,758.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
晋中市阳煤扬 德煤层气发电 有限公司					94,287,367.13	
北京扬德水务 科技有限公司						
合 计					94,287,367.13	

## 11. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益 的累计利得和损失	
				金额	原因
北京扬德资产管理有限 公司		2,000,000.00		-92,829.15	处置损失
小 计		2,000,000.00		-92,829.15	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（1）2之说明。

## 12. 固定资产

## 1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	184,011,514.68	2,431,760.68	534,538,237.11	5,776,373.70	3,024,238.52	729,782,124.69
本期增加金 额	51,635,218.71	281,301.33	138,880,873.49	314,433.99	1,437,432.16	192,549,259.68
1) 购置	38,392,396.13	281,301.33	1,356,712.69	314,433.99	1,437,432.16	41,782,276.30
2) 在建工 程转入	13,242,822.58		137,524,160.80			150,766,983.38
本期减少金 额		19,735.21	4,100,096.78		65,559.19	4,185,391.18
1) 处置或 报废		19,735.21	1,133,111.55		65,559.19	1,218,405.95
2) 其他			2,966,985.23			2,966,985.23
期末数	235,646,733.39	2,693,326.80	669,319,013.82	6,090,807.69	4,396,111.49	918,145,993.19
累计折旧						0.00
期初数	25,146,502.87	289,546.45	101,244,602.72	2,766,526.26	1,405,014.70	130,852,193.00
本期增加金 额	12,072,115.61	91,547.67	41,526,341.66	522,383.46	501,937.31	54,714,325.71
1) 计提	12,072,115.61	91,547.67	41,526,341.66	522,383.46	501,937.31	54,714,325.71
本期减少金 额		9,272.93	606,410.13		58,322.34	674,005.40
1) 处置或 报废		9,272.93	606,410.13		58,322.34	674,005.40

期末数	37,218,618.48	371,821.19	142,164,534.25	3,288,909.72	1,848,629.67	184,892,513.31
减值准备						
期初数			7,955,247.92			7,955,247.92
本期增加金额			1,985,932.35			1,985,932.35
1) 计提			1,985,932.35			1,985,932.35
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数			9,941,180.27			9,941,180.27
账面价值						
期末账面价值	198,428,114.91	2,321,505.61	517,213,299.30	2,801,897.97	2,547,481.82	723,312,299.61
期初账面价值[注]	158,865,011.81	2,142,214.23	425,338,386.47	3,009,847.44	1,619,223.82	590,974,683.77

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 2) 暂时闲置固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,552,279.33	4,477,535.09		13,074,744.24	
小计	17,552,279.33	4,477,535.09		13,074,744.24	

#### 3) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	234,544,262.38	79,989,133.85		154,555,128.53
小计	234,544,262.38	79,989,133.85		154,555,128.53

#### 4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	32,918,156.33	办证时间较长，产权证正在办理中
小计	32,918,156.33	

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
在建工程	43,973,234.28	105,751,357.51
工程物资	3,348,174.15	11,580,678.61
合计	47,321,408.43	117,332,036.12

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### (2) 在建工程

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台头工业园天然气项目	12,944,983.21		12,944,983.21			
安能煤矿一期项目	9,360,329.65	6,339,201.63	3,021,128.02	6,114,010.43		6,114,010.43
德通项目	4,966,063.67		4,966,063.67	4,889,228.67		4,889,228.67
博大京鲁一期	4,576,817.22	4,576,817.22		4,451,130.61		4,451,130.61
峰鸣科技光伏发电项目	4,808,614.06	4,808,614.06		4,808,614.06	4,808,614.06	
安徽云燕食品供热项目	1,271,411.04		1,271,411.04	99,910.46		99,910.46
西山官地一期	997,278.66		997,278.66	306,092.44		306,092.44
屯兰电站瓦斯输送系统技改项目	201,327.42		201,327.42			
枣庄瓦斯发电项目	176,425.63		176,425.63			
嘉立荷沼气发电项目	73,175.59		73,175.59			
屯兰瓦斯发电站脱销装置项目	992.35		992.35			
亿佳项目				8,471,367.52		8,471,367.52
检修车间				1,851,582.31		1,851,582.31
贵源煤矿 2 号新井项目				1,578,098.75		1,578,098.75
贵源 2 号井瓦斯发电站供热系统改造				405,479.30		405,479.30
辰通一期				9,699,384.80		9,699,384.80
兴峪输变电升级改造项目				7,594,234.16		7,594,234.16
兴峪瓦斯发电站母管改造项目				178,803.02		178,803.02
保安电站新增 3 台移动发电项目				3,772,070.48		3,772,070.48
坡头项目				3,209,829.75		3,209,829.75
汇能瓦斯发电站余热系统改造				1,247,152.74		1,247,152.74
吉宁煤矿项目				5,374,598.34		5,374,598.34
吉宁瓦斯电站机组水冷改风冷项目				175,976.55		175,976.55
告成项目				3,205,036.37		3,205,036.37
兴山分散式风电项目				188,679.24		188,679.24
预付的工程设备款	20,320,448.69		20,320,448.69	42,938,691.57		42,938,691.57
小 计	59,697,867.19	15,724,632.91	43,973,234.28	110,559,971.57	4,808,614.06	105,751,357.51

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
台头工业园天然气项目	41,253,200.00		12,944,983.21			12,944,983.21



安能煤矿一期项目	12,000,000.00	6,114,010.43	3,246,319.22		9,360,329.65
德通项目	17,294,500.00	4,889,228.67	76,835.00		4,966,063.67
博大京鲁一期	28,670,000.00	4,451,130.61	125,686.61		4,576,817.22
屯兰瓦斯发电站脱销装置项目	1,430,900.00		992.35		992.35
西山官地一期	15,510,000.00	306,092.44	691,186.22		997,278.66
安徽云燕食品供热项目	8,335,500.00	99,910.46	1,171,500.58		1,271,411.04
屯兰电站瓦斯输送系统技改项目	237,700.00		201,327.42		201,327.42
枣庄瓦斯发电项目	1,370,500.00		176,425.63		176,425.63
嘉立荷沼气发电项目	6,715,950.00		73,175.59		73,175.59
佛注新增两台机组项目(安装)	100,000.00		97,068.18	97,068.18	
亿佳项目	13,000,000.00	8,471,367.52	5,271,986.52	13,743,354.04	
宜宾五粮液天然气项目	6,570,870.00		5,531,896.34	5,531,896.34	
检修车间	2,800,000.00	1,851,582.31	759,414.00	2,610,996.31	
阳光纸业光伏发电项目	8,633,600.00		8,182,784.83	8,182,784.83	
永丰余纸业光伏发电项目	1,860,000.00		1,610,073.82	1,610,073.82	
山东阳光概念包装光伏发电项目	10,847,324.00		10,298,843.22	10,298,843.22	
深圳华加日光伏发电项目	1,242,149.00		1,153,333.64	1,153,333.64	
山东华宝食品光伏发电项目	7,853,800.00		7,348,116.20	7,348,116.20	
贵源煤矿 2 号新井项目	9,000,000.00	1,578,098.75	4,319,585.66	5,897,684.41	
贵源 2 号井瓦斯发电站供热系统改造	806,200.00	405,479.30	277,494.73	682,974.03	
贵源 2#井新增瓦斯管道项目	891,800.00		724,129.92	724,129.92	
辰通一期	24,000,000.00	9,699,384.80	8,766,922.10	18,466,306.90	
兴峪输变电升级改造项目	9,500,000.00	7,594,234.16	1,225,324.85	8,819,559.01	
兴峪瓦斯发电站母管改造项目	948,900.00	178,803.02	497,505.48	676,308.50	
保安电站新增 3 台移动发电项目	10,000,000.00	3,772,070.48	3,708,364.36	7,480,434.84	
坡头项目	8,000,000.00	3,209,829.75	3,613,056.80	6,822,886.55	
汇能瓦斯发电站余热系统改造	1,550,900.00	1,247,152.74	833,118.03	2,080,270.77	
吉宁煤矿项目	28,329,300.00	5,374,598.34	2,497,419.50	7,872,017.84	
吉宁瓦斯电站机组水冷改风冷项目	804,200.00	175,976.55	364,655.09	540,631.64	
高家山瓦斯发电	2,052,600.00		1,874,028.82	1,874,028.82	

站母管改造项目						
白家坡瓦斯发电站母管改造项目	3,500,000.00		3,079,864.12	3,079,864.12		
李阳项目	43,182,700.00		31,095,759.06	31,095,759.06		
寺家庄电站低浓度瓦斯输送系统改造项目	500,000.00		366,293.56	366,293.56		
宏远宿舍供暖改造项目	600,000.00		506,330.46	506,330.46		
告成项目	3,750,000.00	3,205,036.37		3,205,036.37		
小计	333,142,593.00	62,623,986.70	122,711,801.12	150,766,983.38		34,568,804.44

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
台头工业园天然气项目	31.38	31.49	1,426,449.19	1,426,449.19	9.47%	金融机构贷款
安能煤矿一期项目	25.18	46	484,308.13		7.70%	金融机构贷款
德通项目	28.71	28.71	869,122.85	75,378.20	9.67%	金融机构贷款
博大京鲁一期	0		39,886.86		8.94%	金融机构贷款
屯兰瓦斯发电站脱销装置项目	0.07	60.1				其他来源
西山官地一期	6.43	27.03	457,743.62	98,378.45	7.70%	金融机构贷款
安徽云燕食品供热项目	15.25	7.03	57,017.11	40,992.94	9.52%	金融机构贷款
屯兰电站瓦斯输送系统技改项目	84.7	84.7				其他来源
枣庄瓦斯发电项目	12.87	12.87	37,132.99	37,132.99	8.60%	金融机构贷款
嘉立荷沼气发电项目	1.09	1.09	2,064.59	2,064.59	8.81%	金融机构贷款
佛洼新增两台机组项目(安装)	97.07	100				其他来源
亿佳项目	105.72	100	431,919.77	41,267.85	8.73%	金融机构贷款
宜宾五粮液天然气项目	84.19	100				其他来源
检修车间	93.25	100				其他来源
阳光纸业光伏发电项目	94.78	100	106,726.08	106,726.08	8.60%	金融机构贷款
永丰余纸业光伏发电项目	86.56	100				其他来源
山东阳光概念包装光伏发电项目	94.94	100				其他来源
深圳华加日光伏发电项目	92.85	100				其他来源
山东华宝食品光伏发电项目	93.56	100				其他来源
贵源煤矿2号新井项目	65.53	100	517,477.17		9.67%	金融机构贷款
贵源2号井瓦斯发电站供热系统改造	84.72	100				其他来源
贵源2#井新增瓦斯管道项目	81.2	100				其他来源

辰通一期	76.94	100	1,535,605.90	745,115.22	9.31%	金融机构贷款
兴峪输变电升级改造 项目	92.84	100	503,840.87	95,817.88	7.98%	金融机构贷款
兴峪瓦斯发电站母 管改造项目	71.27	100	39,294.07	36,986.96	8.45%	金融机构贷款
保安电站新增 3 台移 动发电项目	74.8	100	57,003.30		9.52%	金融机构贷款
坡头项目	85.29	100	150,727.22		9.16%	金融机构贷款
汇能瓦斯发电站余 热系统改造	134.13	100				其他来源
吉宁煤矿项目	27.79	100				其他来源
吉宁瓦斯电站机组 水冷改风冷项目	67.23	100				其他来源
高家山瓦斯发电站 母管改造项目	91.3	100				其他来源
白家坡瓦斯发电站 母管改造项目	88	100				其他来源
李阳项目	87.17	100	1,209,932.18	1,209,932.18	9.79%	金融机构贷款
寺家庄电站低浓度 瓦斯输送系统改造 项目	73.26	100				其他来源
宏远宿舍供暖改造 项目	84.39	100				其他来源
告成项目	85.47	100				其他来源
小 计			7,926,251.90	3,916,242.53		

## 3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
博大京鲁一期	4,576,817.22	预期无法投产
安能煤矿一期项目	6,339,201.63	预期无法投产
小 计	10,916,018.85	

## 4) 其他说明

博大京鲁一期项目截至 2019 年 12 月 31 日全额计提减值系已办理部分手续但已过期且其他手续因山西发改委暂停项目核准无法办理，需等待政策放开后开始建设。

安能煤矿一期项目截至 2019 年 12 月 31 日计提减值系此项目预计近两三年内气源不会改善，无法进行投产。

## (3) 工程物资

项 目	期末数	期初数[注]
专用材料	542,428.57	795,811.56
专用设备	1,700,146.97	10,122,592.01
工器具	1,105,598.61	662,275.04
小 计	3,348,174.15	11,580,678.61

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 14. 无形资产

项 目	土地使用权	排污权	软件	专利权	合 计
账面原值					
期初数	4,531,663.55	4,172,824.69	1,613,577.06	1,550,650.01	11,868,715.31
本期增加金额	10,065,890.46	1,290,207.55			11,356,098.01
1) 购置	10,065,890.46	1,290,207.55			11,356,098.01
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	14,597,554.01	5,463,032.24	1,613,577.06	1,550,650.01	23,224,813.32
累计摊销					
期初数	362,182.78	1,209,673.81	243,559.58	311,073.41	2,126,489.58
本期增加金额	270,158.99	698,816.22	149,661.88	293,290.46	1,411,927.55
1) 计提	270,158.99	698,816.22	149,661.88	293,290.46	1,411,927.55
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	632,341.77	1,908,490.03	393,221.46	604,363.87	3,538,417.13
账面价值					
期末账面价值	13,965,212.24	3,554,542.21	1,220,355.60	946,286.14	19,686,396.19
期初账面价值[注]	4,169,480.77	2,963,150.88	1,370,017.48	1,239,576.60	9,742,225.73

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 15. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种燃气发电机组烟气 SCR 脱硝系统	427,326.96				427,326.96	
合 计	427,326.96				427,326.96	

## 16. 商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
孟县扬德	1,400,048.87			1,400,048.87
和兴光伏	1,669,821.92			1,669,821.92
山西胜动		1,720,896.61		1,720,896.61
合 计	3,069,870.79	1,720,896.61		4,790,767.40

## (2) 商誉减值测试过程

## 1) 孟县扬德

## ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	孟县扬德资产组
资产组或资产组组合的账面价值	42,470,538.69
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,400,048.87
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	43,870,587.56
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2020 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 6.53%（2018 年度：6.37%），预测期以后的现金流量根据增长率 0%（2018 年度：8%）推断得出，该增长率和瓦斯发电行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 2) 和兴光伏

## ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	和兴光伏资产组
资产组或资产组组合的账面价值	35,175,879.48
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,669,821.92
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	36,845,701.4
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## ② 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2020 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 6.35%（2018 年度：6.34%），预测期以后的现金流量根据增长率 2%（2018 年度：2%）推断得出，该增长率和光伏发电行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

## 3) 山西胜动

## ① 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	山西胜动资产组
--------------	---------

资产组或资产组组合的账面价值	40,018,707.00
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	1,720,896.61
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	41,739,603.61
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### ②商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 2020 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 6.63%，预测期以后的现金流量根据增长率 2%（2018 年度：2%）推断得出，该增长率和瓦斯发电行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

#### 17. 长期待摊费用

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及其他	6,442,585.35	3,759,428.83	2,068,712.29		8,133,301.89
长期资产租赁	805,734.15		805,734.15		
合 计	7,248,319.50	3,759,428.83	2,874,446.44		8,133,301.89

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 18. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	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	24,582,207.77	3,610,603.29	6,698,564.71	1,576,280.92
内部交易未实现利润	6,733,999.01	1,683,499.75	6,733,999.01	1,683,499.75
可抵扣亏损			2,707,980.00	676,995.00
合 计	31,316,206.78	5,294,103.04	16,140,543.72	3,936,775.67

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	4,668,082.25	12,828,036.44
可抵扣亏损	26,997,117.84	11,888,276.78
小 计	31,665,200.09	24,716,313.22

## (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	期末数	期初数	备注
2020 年		1,383,841.19	
2021 年		1,322,529.91	
2022 年	2,221,468.00	3,534,522.45	
2023 年	5,647,383.23	5,647,383.23	
2024 年	19,128,266.61		
小 计	26,997,117.84	11,888,276.78	

## 19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
未实现的融资租赁递延收益	19,942,160.32	26,480,470.28
合 计	19,942,160.32	26,480,470.28

## 20. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押、抵押及保证借款		20,012,178.08
质押及保证借款	9,012,871.23	
抵押及保证借款	5,006,260.28	5,007,210.28
合 计	14,019,131.51	25,019,388.36

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)2)之说明。

## 21. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
材料款	30,599,789.06	32,349,313.35
长期资产购置款	31,356,740.97	43,549,004.06
费用款	3,626,672.01	6,046,059.43
其他	262,899.55	29,960.36
合 计	65,846,101.59	81,974,337.20

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国石油集团济柴动力有限公司	3,404,523.67	双方互有债权债务，因技术原因协商已久
中国建筑装饰集团有限公司	3,000,990.78	存在工程纠纷

小 计	6,405,514.45
-----	--------------

## 22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	67,861.94	208,915.45
预收货款	4,675,619.00	4,710,800.00
合 计	4,743,480.94	4,919,715.45

## 23. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,007,754.27	43,833,196.19	44,071,036.38	6,769,914.08
离职后福利—设定提存计划	263,688.74	3,873,123.47	3,950,582.36	186,229.85
合 计	7,271,443.01	47,706,319.66	48,021,618.74	6,956,143.93

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,851,681.78	40,235,913.32	40,455,918.96	6,631,676.14
职工福利费		55,718.88	55,718.88	
社会保险费	130,475.40	2,111,550.63	2,146,869.70	95,156.33
其中：医疗保险费	118,155.30	1,780,931.46	1,814,610.43	84,476.33
工伤保险费	2,962.57	163,691.83	163,945.92	2,708.48
生育保险费	9,357.53	143,636.57	145,022.58	7,971.52
其他		23,290.77	23,290.77	
住房公积金	14,789.26	1,085,233.30	1,077,985.88	22,036.68
工会经费和职工教育经费	10,807.83	344,780.06	334,542.96	21,044.93
小 计	7,007,754.27	43,833,196.19	44,071,036.38	6,769,914.08

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	251,174.56	3,708,729.09	3,779,019.77	180,883.88
失业保险费	12,514.18	164,394.38	171,562.59	5,345.97
小 计	263,688.74	3,873,123.47	3,950,582.36	186,229.85

## 24. 应交税费

项 目	期末数	期初数[注]
增值税	1,736,903.61	349,540.63
企业所得税	3,158,546.42	4,580,735.50
代扣代缴个人所得税	89,384.04	34,537.16
城市维护建设税	19,360.76	11,824.98



教育费附加	20,697.44	10,561.81
地方教育附加	15,506.11	8,749.04
印花税	1,215.48	1,490.90
契税		2,058.16
环境保护税	89,453.59	86,581.68
土地使用税	639.79	
房产税	19,928.08	
合 计	5,151,635.32	5,086,079.86

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 25. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	27,136.95	384,447.01
应付暂收款	1,682,789.09	11,445,519.65
合 计	1,709,926.04	11,829,966.66

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

#### 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	11,320,000.00	12,500,000.00
一年内到期的长期应付款	103,633,297.46	65,021,903.23
合 计	114,953,297.46	77,521,903.23

#### 27. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	88,312,391.28	
质押、抵押及保证借款	9,565,635.17	79,983,474.68
保证借款	20,052,372.88	30,515,534.25
合 计	117,930,399.33	110,499,008.93

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1(1)2)之说明。

#### 28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	304,434,469.77	251,909,905.44

合 计	304,434,469.77	251,909,905.44
-----	----------------	----------------

## 29. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00	
合 计	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益或冲减 相关成本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
省经信委保安/佛洼 19KW 项目补贴资金	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00	与资产相关
小 计	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

## 30. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	357,302,331.00	890,000.00				890,000.00	358,192,331.00

## (2) 其他说明

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议以及第二届董事会第二十四次会议决议，本公司本次发行新股 890,000.00 股，已经中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。此次增资已经本所审验，并由本所出具《验资报告》（天健验（2019）3-11 号）。

## 31. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	155,486,877.12	822,628.31		156,309,505.43
其他资本公积	7,820,676.07	114,300.00		7,934,976.07
合 计	163,307,553.19	936,928.31		164,244,481.50

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## (2) 其他说明

1) 本期资本溢价（股本溢价）增加 822,628.31 元，系本公司 2019 年 3 月定向增发 890,000.00 股形成的资本溢价（股本溢价）所致；

2) 本期其他资本公积增加 114,300.00 元，其中 93,500.00 元系本公司股东扬德生态科技集团有限

公司对本公司全资子公司乡宁扬德的捐赠形成；其中 20,800.00 元系调整股份支付计入资本公积的金额。

### 32. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,285,885.48	1,609,545.63		15,895,431.11
合 计	14,285,885.48	1,609,545.63		15,895,431.11

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### (2) 其他说明

本期增加系根据本年度母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

### 33. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	65,332,513.22	49,427,791.10
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	65,332,513.22	49,427,791.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,298,434.29	24,866,724.38
减：提取法定盈余公积	1,609,545.63	2,985,346.26
应付普通股股利	6,447,461.95	5,976,656.00
其他综合收益结转留存收益	92,829.15	
期末未分配利润	101,481,110.78	65,332,513.22

#### (2) 调整期初未分配利润明细

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数[注]	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	264,019,680.94	149,741,978.70	206,171,816.42	108,444,007.01
其他业务收入	5,747,299.85	3,259,259.84	7,197,256.42	4,080,231.62
合 计	269,766,980.79	153,001,238.54	213,369,072.84	112,524,238.63

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	281,148.61	284,290.38
教育费附加	369,077.81	259,397.31
印花税	291,000.50	176,658.70
房产税	758,096.45	608,702.79
土地使用税	173,736.80	59,204.11
车船税	5,950.80	4,530.80
地方教育附加	250,674.55	174,639.39
环境保护税	375,671.16	336,063.95
合 计	2,505,356.68	1,903,487.43

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	267,894.75	
办公支出	51,367.30	
差旅费	223,791.44	
折旧费	18,244.12	
其他	3,054.26	
中介服务费	49,245.28	
合 计	613,597.15	

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数[注]
职工薪酬	17,792,722.49	23,640,536.76
办公支出	1,309,588.21	1,458,957.26
差旅交通费	1,079,225.50	2,083,817.67
车辆费	1,055,611.73	1,112,117.77
应酬招待费	1,302,220.19	1,741,707.36
折旧费	5,100,895.73	2,889,732.18
房屋租赁费用	2,177,073.62	3,198,666.00
审计评估等中介费	2,229,094.87	2,174,983.19
其他	1,829,554.55	972,205.00
合 计	33,875,986.89	39,272,723.19

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届

董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数[注]
工资薪酬及福利	5,714,695.81	3,039,626.25
折旧及无形资产摊销	48,785.56	4,236.08
材料耗用	722,235.87	209,093.11
办公费	178,935.14	15,027.44
差旅费	304,095.69	244,053.65
其他	4,332.98	1,453.83
合 计	6,973,081.05	3,513,490.36

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数[注]
利息支出	30,440,932.37	24,419,224.09
减：利息收入	69,940.14	52,658.57
手续费	3,843,430.35	4,732,387.81
其他	18,969.31	253,949.21
合 计	34,233,391.89	29,352,902.54

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	650,000.00	1,290,000.00	650,000.00
与收益相关的政府补助[注]	11,052,861.99	7,821,678.31	12,576.62
代扣个人所得税手续费返还	16,310.75		16,310.75
合 计	11,719,172.74	9,111,678.31	678,887.37

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,087,758.11	10,890,506.71
处置长期股权投资产生的投资收益	356,041.40	
金融工具持有期间的投资收益	2,818,475.71	2,291,906.01

其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,818,475.71	2,291,906.01
合 计	14,262,275.22	13,182,412.72

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	2,444,248.63
合 计	2,444,248.63

## 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数[注]
坏账损失		-3,098,710.33
固定资产减值损失	-1,985,932.35	-7,955,247.92
在建工程减值损失	-10,916,018.85	-4,808,614.06
合 计	-12,901,951.20	-15,862,572.31

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-235,047.99	-869,296.61	-235,047.99
合 计	-235,047.99	-869,296.61	-235,047.99

## 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	100,000.00	600,000.00	100,000.00
质量赔偿收入		791,455.96	
无需支付的款项		470,575.00	
非流动资产毁损报废利得	205.10		205.10
退租赔偿收入	96,057.78		96,057.78
其他	27,872.80	10,910.80	27,872.80
合 计	224,135.68	1,872,941.76	224,135.68

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2.

## 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数[注]	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	268,549.64	12,000.00	268,549.64

非常损失	220,000.00		220,000.00
罚款支出	286,848.90	212,513.40	286,848.90
非流动资产毁损报废损失	279,727.91		279,727.91
理赔损失	386,073.13	317,674.48	386,073.13
其他	0.04	8,960.00	0.04
合计	1,441,199.62	551,147.88	1,441,199.62

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数[注]
当期所得税费用	10,080,304.50	8,826,219.30
递延所得税费用	-1,357,327.37	-143,479.57
合计	8,722,977.13	8,682,739.73

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	52,635,962.05	33,686,246.68
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,895,394.31	5,052,937.00
子公司适用不同税率的影响	3,708,818.35	2,937,998.01
调整以前期间所得税的影响		-800,603.55
非应税收入的影响	-2,483,408.62	-3,816,929.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,563,501.37	1,122,156.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,004,856.39	4,531,278.92
无形资产摊销加计扣除		-53,476.38
研发加计扣除的影响	-956,471.89	-290,621.12
所得税费用	8,722,977.13	8,682,739.73

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收往来款	8,465,813.49	17,563,497.23
政府补助	779,703.21	7,450,000.00
利息收入	69,940.14	52,658.57
其他	16,310.75	

合 计	9,331,767.59	25,066,155.80
-----	--------------	---------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付往来款	18,552,858.77	9,278,880.96
付现费用及其他	15,524,996.18	11,151,575.23
合 计	34,077,854.95	20,430,456.19

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财产品净额		59,800,000.00
合 计		59,800,000.00

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品净额	2,600,000.00	
合 计	2,600,000.00	

## 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁融入资金	133,800,000.00	201,527,140.71
合 计	133,800,000.00	201,527,140.71

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还融资租赁租金、保证金及手续费	94,840,621.27	103,326,728.19
合 计	94,840,621.27	103,326,728.19

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数[注]
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,912,984.92	25,003,506.95
加: 资产减值准备	10,457,702.57	15,862,572.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,714,325.71	47,420,582.32
无形资产摊销	1,411,927.55	1,069,274.71



长期待摊费用摊销	2,874,446.44	1,774,469.61
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)	235,047.99	869,296.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	279,522.81	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,440,932.37	24,419,224.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,262,275.22	-13,182,412.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,357,327.37	-143,479.57
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)	3,343,080.52	-14,273,556.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,055,132.13	-33,816,327.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,588,223.29	13,913,748.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	95,583,459.45	68,916,899.85
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	9,254,551.76	28,961,519.06
减: 现金的期初余额	28,961,519.06	10,089,853.80
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	-19,706,967.30	18,871,665.26

[注]: 由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异, 公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,122,305.44
其中: 山西胜动公司	2,122,305.44
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,183.83
其中: 山西胜动公司	1,183.83
取得子公司支付的现金净额	2,121,121.61

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,254,551.76	28,961,519.06
其中: 库存现金		1.00
可随时用于支付的银行存款	9,254,551.76	28,961,518.06
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,254,551.76	28,961,519.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	50,375,070.96	26,292,526.84
其中：支付货款	50,375,070.96	26,292,526.84

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	936,316.70	详见其他说明
应收账款	100,515,671.69	详见其他说明
固定资产	450,923,443.41	详见其他说明
被质押公司股权（净资产价值）	329,288,452.98	详见其他说明
合 计	881,663,884.78	

## (2) 其他说明

## 1) 货币资金受限

① 本公司与中国光大银行股份有限公司晋城分行签订保证合同，提供贷款金额的 2.5% 的保证金作为担保，用于担保中国光大银行在《借款合同》下对牛爱连拥有的全部债权。截至 2019 年 12 月 31 日，该保证金账户余额为 9,953.87 元。

② 子公司乡宁扬德与北京银行股份有限公司清华园支行（以下简称北京银行）签订《借款合同》，将保证金账户及账户内全部款项质押给北京银行，用于担保北京银行在《借款合同》下对乡宁扬德拥有的全部债权。截至 2019 年 12 月 31 日，该保证金账户余额为 500,000.00 元。

③ 子公司阳泉扬德与阳泉市国土资源局郊区分局签订土地复垦保证金三方共管协议，需在中国建设银行股份有限公司阳泉工业园支行开设专户，用于存管移动式瓦斯发电项目临时用地保证金。截至 2019 年 12 月 31 日，该保证金账户余额为 151,833.92 元。

④ 2019 年 11 月 4 日，山东省高青县人民法院应中国建筑装饰集团有限公司财产保全申请，对子公司扬德新能源及淄博扬德银行账户存款 1500 万元（冻结上限）（冻结期限为一年）或相应财产进行冻

结，目前案件正在审理中。截至 2019 年 12 月 31 日，北京扬德新能源的银行存款余额为 25,741.70 元，淄博扬德的银行存款余额为 248,787.21 元。

## 2) 应收账款质押

① 本公司与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，将本公司与华晋焦煤有限责任公司签订的合同编号为（2013）华晋焦煤合字 116 号《合同能源管理合作协议》项下的高家山项目收益权及其产生的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对华晋焦煤有限责任公司的应收账款价值为 8,774,295.08 元。

② 本公司与中煤科工金融租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，将本公司与华晋焦煤有限责任公司签订的合同编号为（2014）华晋焦煤合字 126 号《合同能源管理合作协议》项下的白家坡瓦斯电站项目，以及与西山煤电（集团）有限责任公司签订的合同编号为 20140006《关于建设低浓度瓦斯发电项目的合作协议》项下的西铭、屯兰项目电费收益权、运营权及其产生的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司与华晋焦煤有限责任公司中白家坡项目的应收账款价值为 8,774,295.08 元，本公司与西山煤电（集团）有限责任公司的应收账款价值为 15,502,177.32 元。

③ 子公司安阳京扬与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，安阳京扬将内黄亿佳 1 期 2 期项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，安阳京扬对该项目的应收账款价值 124,476.38 元。

④ 子公司昌乐德胜与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《应收账款质押合同》，昌乐德胜将阳光纸业项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，安阳京扬对该项目的应收账款价值为 121,502.02 元。

⑤ 子公司孟县京德与中建投租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，将孟县京德与国网山西省电力公司阳泉供电公司签订的孟县京德煤层气利用有限公司购售电合同项下的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，孟县京德对国网山西省电力公司阳泉供电公司的应收账款价值为 0 元。

⑥ 子公司海安深吉与天津国银新源国际租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，海安深吉将其基于项目（备案文件编号：海行审[2016]4191 号）产生的拥有合法所有权及处分权的 100%电费应收账款收益用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，海安深吉对该项目的应收账款价值为 8,865,805.92 元。

⑦ 子公司徐州绿舟与平安国际融资租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，徐州绿舟将其与国网江苏省电力公司签署的编号为 SGJS0000FZGS1701186 的《购售电合同》及后续将要与国网江苏省电力公司签署的含购售电合同等在内的任何合同项下对国网江苏省电力公司已经和将要形成的全部应收账款（包含国家补贴）用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，徐州绿舟对国网江苏省电力公司的应收账款价值为 11,321,328.60 元。

⑧ 子公司平定扬德与北京国资融资租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，将平定扬德与国网山西省电力公司阳泉供电公司签订的购售电合同项下的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，平定扬德对国网山西省电力公司阳泉供电公司的应收账款价值为 214,100.67 元。

⑨ 子公司宿迁绿叶与中关村科技租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，宿迁绿叶将对其客户所持有的应收账款收益用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，宿迁绿叶对该项目的应收账款价值为 9,122,156.95 元。

⑩ 子公司孟县扬德与中建投租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，将孟县扬德与国网山西省电力公司阳泉供电公司签订的购售电合同项下的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，孟县扬德对该项目的应收账款价值为 0 元。

⑪ 子公司夏邑利众与中电投融和融资租赁有限公司签订《电费收费权质押合同》，夏邑利众将其基于夏邑项目对应的电费收费权用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，夏邑利众对该项目的应收账款价值为 9,520,978.38 元。

⑫ 子公司大名新德与中电投融和融资租赁有限公司签订《电费收费权质押合同》，大名新德将其中亨项目对应的电费收费权用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，大名新德对该项目的应收账款价值为 5,903,935.28 元。

⑬ 子公司金沙扬德与中关村科技租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，金沙扬德将贵源、腾龙、贵源 2#、安能项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，金沙扬德对该项目的应收账款价值为 2,822,526.76 元。

⑭ 子公司四川扬德与中关村科技租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，四川扬德将龙门峡南项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，四川扬德对该项目的应收账款价值为 870,254.05 元。

⑮ 子公司武乡扬德与平安国际融资租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，武乡扬德将马堡项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，武乡扬德对该项目的应收账款价值为 879,633.44 元。

⑯ 子公司左权扬德与天津国银新源国际租赁有限公司签订《应收账款质押合同》，左权扬德将宏远项目和寺家庄项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，左权扬德对该项目的应收账款价值为 6,253,454.75 元。

⑰ 子公司阳泉扬德与中电投融和融资租赁有限公司签订《质押合同》，阳泉扬德佛洼项目和保安项目对应的电费收益权用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，阳泉扬德对该项目的应收账款价值为

1,063,341.72 元。

⑱ 子公司青岛扬德与光大银行青岛城阳支行签订《质押合同》，青岛扬德将云驰项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，青岛扬德对该项目的应收账款价值为 198,081.85 元。

⑲ 子公司乡宁扬德与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，乡宁扬德将吉宁项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，乡宁扬德对该项目的应收账款价值为 186,960.00 元。

⑳ 子公司淄博扬德与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，淄博扬德将谦津项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，淄博扬德对该项目的应收账款价值为 8,587,266.45 元。

㉑ 子公司连云港京扬与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，连云港京扬将中海生物项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，连云港京扬对该项目的应收账款价值为 567,193.72 元。

㉒ 子公司连云港京扬与中关村科技租赁有限公司签订《项目收益权及应收账款质押合同》，连云港京扬将云海电源项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，连云港京扬对该项目的应收账款价值为 0 元。

㉓ 子公司淄博晶益与中电投融和融资租赁有限公司签订《质押合同》，淄博晶益将鹏程陶瓷项目对应的电费收费权用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，淄博晶益对该项目的应收账款价值为 658,323.22 元。

㉔ 子公司潍坊康庆与中电投融和融资租赁有限公司签订《质押合同》，潍坊康庆将潍坊大地项目对应的电费收费权用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，潍坊康庆对该项目的应收账款价值为 41,695.21 元。

㉕ 子公司青岛泰晶与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《应收账款质押合同》，青岛泰晶将永丰余项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，青岛泰晶对该项目的应收账款价值为 14,955.90 元。

㉖ 子公司昌乐光科与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《应收账款质押合同》，昌乐光科将概念包装项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，昌乐光科对该项目的应收账款价值为 126,932.94 元。

㉗ 子公司四川京德与中关村科技租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，四川京德将宜宾药业项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，四川京德对该项目的应收账款价值为 0 元。

㉘ 子公司孟县扬德与中关村科技租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，孟县扬德将辰通项目对应的应收账款用于质押。截至 2019 年 12 月 31 日，孟县扬德对该项目的应收账款价值为 0 元。

⑲ 子公司孟县京德与中关村科技租赁股份有限公司签订《应收账款质押合同》，孟县京德将皇后项目对应的应收账款用于质押。孟县京德对该项目的应收账款价值为 0 元。

3) 固定资产、在建工程抵押

① 本公司与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将本公司所拥有的位于山西省吕梁市柳林县沙曲矿区高家山电站的瓦斯发电机组设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 8,732,135.33 元。

② 本公司与中煤科工金融租赁股份有限公司签订《抵押合同》，将本公司所拥有的位于山西省的西铭、屯兰、白家坡的瓦斯发电机组设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 31,261,741.58 元。

③ 本公司与北京首创融资担保有限公司签订《抵押反担保合同（三方动产、不动产）》，将其所拥有的位于北京西城区西直门外大街 18 号楼 4 层 6 单元 501、502、508、509 的 4 套房产全部用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 28,301,696.01 元。

④ 本公司与天津国银新源国际租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西柳林县的瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 8,732,135.33 元。

⑤ 本公司与北京诚信佳融资担保有限公司签订《反担保（最高额不动产抵押）合同》，将其所拥有的位于长沙湘江北路三段 1200 号北辰三角洲奥城 D2 区 5 栋 2804（房屋所有权证编号：长房权证开福字第 716148201 号）和湘江北路三段 1200 号北辰三角洲奥城 4 栋 3004（房屋所有权证编号：长房权证开福字第 716148503 号）的两套房产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 2,009,659.66 元。

⑥ 子公司安阳京扬与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的内黄亿佳 1 期 2 期蒸汽项目项下的全部动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 11,448,024.06 元。

⑦ 子公司海安深吉与天津国银新源国际租赁有限公司签订《抵押合同》，将海安深吉新能源屋顶分布式光伏项目（核准文件编号：海行审[2016]4191 号）项下的全部电站动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 24,819,105.9 元。

⑧ 子公司平定扬德与北京国资融资租赁股份有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省阳泉市平定县张庄镇的瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 13,241,984.33 元。

⑨ 子公司夏邑利众与中电投融和融资租赁有限公司签订《抵押合同》，将夏邑利众新能源屋顶分布式光伏项目项下的全部电站设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 27,377,716.06 元。

⑩ 子孙公司金沙扬德与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于贵州的瓦斯

发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 24,360,664.5 元。

⑬ 子公司四川扬德与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于四川的瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 24,360,664.5 元。

⑭ 子公司左权扬德与天津国银新源国际租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省的寺家庄煤矿和宏远煤矿瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 17,602,777.21 元。

⑮ 本公司与交行东三环支行签订《抵押合同》，将其拥有的位于北京市西城区西直门外大街 18 号楼 4 层 6 单元 501、502 的房产、508、509 的房产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 28,301,696.01 元。

⑯ 子公司阳泉扬德与中电投融和融资租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省的新景煤矿的瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 45,063,507.09 元。

⑰ 子公司青岛京德与光大银行青岛城阳支行签订《抵押合同》，将其拥有的位于青岛的市南区东海西路 15 号 18A1 户、市南区东海西路 15 号 18A2 户 2 套房产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 7,806,034.66 元。

⑱ 子公司青岛扬德与光大银行青岛城阳支行签订《抵押合同》，将云驰屋顶分布式光伏项目项下的全部电站动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 5,757,298.45 元。

⑲ 子公司乡宁扬德与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省的吉宁煤矿的瓦斯发电设备等财产用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 17,799,501.9 元。

⑳ 子公司淄博扬德与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的谦津屋顶分布式光伏项目项下的全部电站动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 26,124,172.88 元。

㉑ 子公司连云港京扬与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的中海生物项目项下的全部动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 587,532.68 元。

㉒ 子公司连云港京扬与中关村科技租赁有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的云海电源项目项下的全部动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 1,479,585.00 元。

㉓ 子公司淄博晶益与中电投融和融资租赁有限公司签订《抵押合同》，鹏程陶瓷屋顶分布式光伏项目项下的全部电站动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 4,398,901.52 元。

㉔ 子公司潍坊康庆与中电投融和融资租赁有限公司签订《抵押合同》，大地纤维屋顶分布式光伏项目项下的全部电站动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 3,743,508.83 元。

⑳ 子公司四川扬德电力与北京首创融资担保有限公司签订《抵押反担保合同(三方动产、不动产)》，将其所拥有的位于深圳的福田区益田路与福华三路交汇处深圳国际商会中心 2401、2402 的 2 套房产全部用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 24,233,472.00 元。

㉑ 子公司青岛京德与北京首创融资担保有限公司签订《抵押反担保合同(三方动产、不动产)》，将其所拥有的位于青岛的市南区香港中路 8 号乙 2 号楼 2802 户的房产 1 套用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 10,005,223.60 元。

㉒ 子公司四川京德与中关村科技租赁股份有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于四川省的宜宾药业蒸汽项目项下的全部动产设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 3,557,606.31 元。

㉓ 子公司孟县扬德与中关村科技租赁股份有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省的辰通瓦斯发电项目项下的瓦斯发电设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 17,219,659.04 元。

㉔ 子公司孟县京德与中关村科技租赁股份有限公司签订《抵押合同》，将其所拥有的位于山西省的皇后瓦斯发电项目项下的瓦斯发电设备用于抵押。以上抵押资产固定资产账面价值为 32,597,439.07 元。

#### 4) 知识产权质押

本公司向北京银行清华园支行借款 9,000,000.00 元,期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 7 日,黄朝华为此借款提供担保。北京知识产权运营管理有限公司为该笔贷款提供风险处置服务。公司以名下专利:一种旋流冷凝式瓦斯除湿装置、一种无压损型瓦斯水雾输送装置,一种瓦斯湿式增压脱水装置,一种瓦斯气体自动掺混装置、一种乏风瓦斯氧化装置、一种瓦斯内燃机润滑系统保护装置向质权人提供质押担保。此六项专利未形成资产。

#### 5) 子公司股权质押

① 本公司与中建投租赁股份有限公司签订《股权质押合同》，本公司同意将持有的孟县京德的全部股权用于质押。孟县京德期末净资产金额为 16,026,097.42 元。

② 本公司与中建投租赁股份有限公司签订《股权质押合同》，本公司同意将持有的孟县扬德的全部股权用于质押。孟县扬德期末净资产金额为 49,956,398.96 元。

③ 本公司与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，本公司同意将其持有的四川扬德的全部股权用于质押。四川扬德期末净资产金额为 22,106,395.17 元。

④ 本公司与平安国际融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，本公司同意将其持有的武乡扬德的全部股权用于质押。武乡扬德期末净资产金额为 22,545,441.68 元。

⑤ 本公司与天津国银新源国际租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的左权扬德的全部股权用于质押。左权扬德期末净资产金额为 21,449,434.54 元。



⑥ 本公司与中电投融和融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的阳泉扬德的全部股权用于质押。阳泉扬德期末净资产金额为 46,052,359.25 元

⑦ 本公司与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的乡宁扬德的全部股权用于质押。乡宁扬德期末净资产金额为 22,145,185.46 元

⑧ 子公司海安星亚与天津国银新源国际租赁有限公司签订《股权质押合同》，海安星亚同意将其持有的海安深吉的全部股权用于质押。海安深吉期末净资产金额为 14,887,552.01 元。

⑨ 子公司和兴光伏与平安国际融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，和兴光伏同意将其持有的徐州绿舟的全部股权用于质押。徐州绿舟期末净资产金额 15,128,693.63 元。

⑩ 子公司宿迁保能与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，宿迁保能同意将其持有的宿迁绿叶的全部股权用于质押。宿迁绿叶期末净资产金额为 17,593,820.96 元。

⑪ 子公司夏邑聚源与中电投融和融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，夏邑聚源同意将其持有的夏邑利众的全部股权用于质押。夏邑利众期末净资产金额为 18,760,012.03 元。

⑫ 子公司扬德新能源与中电投融和融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，扬德新能源同意将其持有的大名新德的全部股权用于质押。大名新德期末净资产金额为 12,193,246.37 元。

⑬ 子公司贵州扬德与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，贵州扬德同意将其持有的金沙扬德的全部股权用于质押。金沙扬德期末净资产金额为 8,652,644.07 元。

⑭ 子公司扬德新能源与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的淄博扬德的全部股权用于质押。淄博扬德期末净资产金额为 17,170,608.23 元

⑮ 子公司扬德智慧与与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的安阳京扬的全部股权用于质押。安阳京扬期末净资产金额为 8,308,256.85 元

⑯ 子公司扬德智慧与与中关村科技租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的连云港京扬的全部股权用于质押。连云港京扬期末净资产金额为 9,948,219.08 元

⑰ 子公司扬德新能源与中电投融和融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的淄博晶益的全部股权用于质押。淄博晶益期末净资产金额为 2,528,536.06 元

⑱ 子公司扬德新能源与中电投融和融资租赁有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的潍坊康庆的全部股权用于质押。潍坊康庆期末净资产金额为 1,614,847.07 元

⑲ 子公司扬德新能源与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有

的青岛泰晶的全部股权用于质押。青岛泰晶期末净资产金额为 629,177.90 元

⑩ 子公司扬德新能源与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的昌乐德胜的全部股权用于质押。昌乐德胜期末净资产金额为 1,821,193.88 元

⑪ 子公司扬德新能源与平安国际融资租赁（天津）有限公司签订《股权质押合同》，同意将其持有的昌乐光科的全部股权用于质押。昌乐光科的期末净资产金额为-229,667.64 元

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

##### ① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2018 年山西省技术改造项目资金	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00	其他收益	根据山西省财政厅文件（晋财建一（2018）201 号）及审批表，2018 年收到山西省技术改造项目资金。
小 计	5,160,000.00		650,000.00	4,510,000.00		

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
收北京市海淀区人民政府办公室创新层补贴	100,000.00	营业外收入	根据《关于促进国家科技金融创新中心建设发展的若干意见》（海行规发〔2018〕11 号）、《关于促进海淀区金融科技产业创新发展的若干措施》（海行规发〔2018〕12 号）、《海淀区关于支持企业上市发展的若干措施》（海行规发〔2018〕13 号），本期收到创新层补贴款。
收国家知识产权局专利资助金	2,500.00	其他收益	根据《北京市专利资助金管理办法》（京知局〔2014〕178 号）和《北京市专利资助金管理办法实施细则》（京知局〔2017〕351 号）的规定，本期收到收国家知识产权局专利资助金。
增值税即征即退	11,040,285.37	其他收益	根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税〔2015〕78 号的规定，本期收到增值税退税款
稳岗补贴	10,076.62	其他收益	根据《阳泉市工业和信息化局关于进一步做好失业保险“援企稳岗”工作的通知》（阳人社发〔2019〕41 号）的规定和省人社厅等六部门《关于失业保险支持企业稳定就业岗位有关问题的通知》（苏人社发〔2019〕132 号）和《市政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（连政发〔2019〕13 号）的规定，本期收到稳岗补贴
小 计	11,152,861.99		

#### 3) 财政贴息

## ① 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
收中关村科管委科技信贷支持资金		12,367.44	12,367.44		财务费用	根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》（中科技园发〔2019〕6号）、《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法实施细则（试行）》（中科技园发〔2019〕7号）的有关规定本期收到信贷支持资金
收北京首创融资担保有限公司信贷支持资金		301,607.74	301,607.74		财务费用	根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》（中科技园发〔2019〕6号）、《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法实施细则（试行）》（中科技园发〔2019〕7号）的有关规定，本期收到信贷支持资金
收中关村企业信用促进会资金补贴款		353,151.41	353,151.41		财务费用	根据《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法》（中科技园发〔2019〕6号）、《中关村国家自主创新示范区促进科技金融深度融合创新发展支持资金管理办法实施细则（试行）》（中科技园发〔2019〕7号）的有关规定，本期收到信贷支持资金
小计		667,126.59	667,126.59			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,469,988.58 元。

## 六、合并范围的变更

## (一) 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
山西胜动	2019-05-13	2,122,305.44	100.00	购买
昌乐德胜	2019-03-07	0.00	100.00	购买
潍坊威明新能源	2019-06-28	0.00	100.00	购买
昌乐光科	2019-11-26	0.00	100.00	购买
青岛泰晶	2019-06-18	0.00	100.00	购买

诸城顺普	2019-09-24	0.00	100.00	购买
------	------------	------	--------	----

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山西胜动	2019-05-13	协议生效之日	1,879,447.04	-781,153.16
昌乐德胜	2019-03-07	协议生效之日	437,238.70	-178,806.12
潍坊威明新能源	2019-06-28	协议生效之日		
昌乐光科	2019-11-26	协议生效之日	175,955.37	-229,667.64
青岛泰晶	2019-06-18	协议生效之日	152,079.94	29,177.90
诸城顺普	2019-09-24	协议生效之日	33,473.58	-13,545.83

## 2. 合并成本及商誉

项 目	山西胜动
合并成本	
现金	2,122,305.44
合并成本合计	2,122,305.44
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	401,408.83
商誉	1,720,896.61

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	山西胜动	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	701,546.00	792,739.86
货币资金	1,183.83	1,183.83
预付款项	20,000.00	20,000.00
其他应收款		89,513.00
固定资产		1,680.86
在建工程	680,362.17	680,362.17
负债	300,137.17	305,636.47
应付款项	330,000.00	330,000.00
应交税费	-29,862.83	-29,862.83
其他应付款		5,499.30
净资产	401,408.83	487,103.39
减：少数股东权益		
取得的净资产	401,408.83	487,103.39

## (二) 其他原因的合并范围变动

## 1. 合并范围增加

公司简称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例（%）	备注
乐陵德嘉	新设立	2019-7-9			未出资
山东扬德	新设立	2019-5-6	1,000.00	33.33	已出资
洛阳扬德	新设立	2019-5-29			未出资

汝阳扬德	新设立	2019-5-30			未出资
四川京德	新设立	2019-6-10			未出资
马鞍山扬德	新设立	2019-3-26			未出资
深圳京德	新设立	2019-7-18	50.00	100.00	已出资
大方扬德	新设立	2019-6-12			未出资
重庆京扬	新设立	2019-4-29			未出资

## 2. 合并范围减少

公司简称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产（元）	期初至处置日净利润
连云港京德	注销	2019-5-6	0.00	0.00
东台扬德	注销	2019-9-24	0.00	0.00
淄博京扬	注销	2019-1-22	-373.25	0.00
安阳扬德	注销	2019-9-19	0.00	0.00
潍坊亿成	注销	2019-8-5	0.00	0.00
霍尔果斯京德	注销	2019-9-4	-2,570.00	-3,050.00
阜阳扬德	注销	2019-7-25	0.00	0.00
和顺扬德	注销	2019-6-25	0.00	0.00
北京中科英诺	注销	2019-1-16	0.00	0.00
定远新德	注销	2019-7-29	0.00	0.00
连云港扬德	注销	2019-6-5	0.00	0.00
大名京扬	注销	2019-7-1	0.00	0.00
合肥扬德	注销	2019-7-10	0.00	0.00

## (三) 其他

连云港京德、东台扬德、安阳扬德、潍坊亿成、阜阳扬德、和顺扬德、定远新德、连云港扬德、大名京扬、合肥扬德处置日账面净资产以及期初至处置日净利润为 0 元，系无实质经营。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

## (1) 基本情况

序号	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	山西嘉源	山西太原	山西太原	技术研发、技术服务、 机械设备维修、机械 设备销售	100		设立
2	孟县扬德	山西孟县	山西孟县	煤矿瓦斯综合利用	100		非同一控制 下合并
3	孟县京德	山西孟县	山西孟县	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
4	平定扬德	山西平定	山西平定	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
5	阳泉扬德	山西阳泉	山西阳泉	煤矿瓦斯综合利用	100		设立

6	乡宁扬德	山西乡宁	山西乡宁	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
7	乡宁嘉源	山西乡宁	山西乡宁	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
8	阳城京德	山西阳城	山西阳城	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
9	武乡扬德	山西武乡	山西武乡	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
10	重庆扬德	重庆万盛	重庆万盛	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
11	四川扬德煤层气	成都	成都	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
12	贵州扬德大西南	贵州贵阳	贵州贵阳	煤矿瓦斯综合利用	90		设立
13	金沙扬德	贵州金沙	贵州金沙	煤矿瓦斯综合利用		90	设立
14	桐梓扬德	贵州桐梓	贵州桐梓	煤矿瓦斯综合利用		90	设立
15	百里杜鹃扬德	百里杜鹃	百里杜鹃	煤矿瓦斯综合利用		90	设立
16	左权京德	山西左权	山西左权	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
17	左权扬德	山西左权	山西左权	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
18	寿阳扬德	山西晋中	山西晋中	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
19	登封扬德	河南登封	河南登封	煤矿瓦斯综合利用	100		设立
20	韩城扬德	陕西韩城	陕西韩城	煤矿瓦斯综合利用		100	设立
21	霍尔果斯扬德	霍尔果斯	霍尔果斯	新能源技术开发服务	100		设立
22	北京扬德电力	北京	北京	电力销售	100		设立
23	山西京德	山西太原	山西太原	电力销售	100		设立
24	四川扬德电力	成都	成都	电力销售	100		设立
25	扬德新能源	北京	北京	能源技术开发等	100		同一控制下合并
26	和兴光伏	江苏徐州	江苏徐州	能源技术开发等		100	同一控制下合并
27	徐州绿舟	江苏徐州	江苏徐州	能源技术开发等		100	同一控制下合并
28	宿迁保能	江苏宿迁	江苏宿迁	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
29	宿迁绿叶	江苏宿迁	江苏宿迁	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
30	海安星亚	江苏海安	江苏海安	能源技术开发等		100	同一控制下合并
31	海安深吉	江苏海安	江苏海安	能源技术开发等		100	同一控制下合并
32	商丘扬德	河南商丘	河南商丘	能源技术开发等		100	同一控制下合并
33	商丘新德	河南商丘	河南商丘	能源技术开发等		100	同一控制下合并
34	夏邑聚源	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
35	夏邑利众	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
36	青岛扬德	山东青岛	山东青岛	能源技术开发等		100	同一控制下合并
37	青岛京德	山东青岛	山东青岛	能源技术开发等		100	同一控制下合并

38	淄博扬德	山东淄博	山东淄博	能源技术开发等		100	同一控制下合并
39	潍坊扬德	山东潍坊	山东潍坊	能源技术开发等		100	同一控制下合并
40	大名新德	河北大名	河北大名	能源技术开发等		100	同一控制下合并
41	秦皇岛扬德	河北秦皇岛	河北秦皇岛	能源技术开发等		100	设立
42	晋城扬德	山西晋城	山西晋城	能源技术开发等		100	设立
43	潍坊京扬	山东潍坊	山东潍坊	能源技术开发等		100	设立
44	邯郸致远	河北邯郸	河北邯郸	能源技术开发等		100	设立
45	肥乡智川	河北邯郸	河北邯郸	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
46	烟台扬德	山东烟台	山东烟台	能源技术开发等		100	设立
47	淄博晶益	山东淄博	山东淄博	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
48	夏邑扬德	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100	设立
49	夏邑京德	河南夏邑	河南夏邑	能源技术开发等		100	设立
50	四川扬德新能源	成都	成都	燃气生产和供应业		100	同一控制下合并
51	潍坊康庆	山东潍坊	山东潍坊	光电一体化技术研发等		100	非同一控制下合并
52	扬德智慧	北京	北京	能源技术开发等	100		设立
53	连云港京扬	江苏连云港	江苏连云港	新能源项目投资		100	设立
54	安阳京扬	河南安阳	河南安阳	新能源项目投资		100	设立
55	贵州扬德智慧	贵州贵阳	贵州贵阳	天然气分布式能源的投资、建设、运行、管理，为用能企业提供电力、蒸汽、热水、冷气等		100	设立
56	寿光新拓	山东寿光	山东寿光	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
57	宁国扬德	安徽宁国	安徽宁国	能源技术开发等		100	设立
58	淮安京扬	江苏淮安	江苏淮安	能源技术开发等		100	设立
59	扬德风能	北京	北京	风电业务	100		设立
60	湖北扬德	湖北武汉	湖北武汉	风能开发		100	设立
61	山西胜动	山西左权	山西左权	瓦斯发电项目的开发等		100	非同一控制下合并
62	乐陵德嘉	山东乐陵	山东乐陵	新能源技术的研发等	100		设立
63	山东扬德	山东济南	山东济南	新能源技术的研发等	100		设立
64	昌乐德胜	山东昌乐	山东济南	太阳能发电等		100	非同一控制下合并
65	洛阳扬德	河南洛阳	河南洛阳	新能源技术咨询服务		99	设立
66	汝阳扬德	河南洛阳	河南洛阳	新能源技术咨询服务		99	设立
67	四川京德	四川宜宾	四川宜宾	热力生产与供应		100	设立
68	马鞍山扬德	安徽马鞍山	安徽马鞍山	风力发电站开发建设		100	设立

69	潍坊威明	山东潍坊	山东潍坊	光电一体化技术研发等		100	非同一控制下合并
70	昌乐光科	山东潍坊	山东潍坊	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
71	深圳京德	广东深圳	广东深圳	能源技术开发等		100	设立
72	大方扬德	贵州大方	贵州大方	煤层气技术开发		90	设立
73	青岛泰晶	山东青岛	山东青岛	能源技术开发等		100	非同一控制下合并
74	诸城顺普	山东潍坊	山东潍坊	新能源技术开发；太阳能发电；电力供应；销售光伏发电设备、电力设备		100	非同一控制下合并
75	重庆京扬	重庆	重庆	能源技术开发等		100	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	10.00%	-385,449.37		189,360.89

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	17,556,939.86	36,363,432.12	53,920,371.98	37,375,633.06	14,651,130.00	52,026,763.06

(续上表)

子公司名称	期初数[注]					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	21,392,442.03	44,590,593.38	65,983,035.41	42,248,077.86	17,986,855.00	60,234,932.86

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	11,128,456.42	-3,854,493.63	-3,854,493.63	10,545,159.85	14,792,508.22	1,367,825.71	1,367,825.71	5,635,349.72

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## (三) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业或联营企业

## (1) 基本情况



合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	晋中	晋中	煤矿瓦斯综合利用	49.00		权益法核算

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年同期数
	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司
流动资产	56,118,168.62	59,320,967.19
非流动资产	207,164,266.59	208,341,141.65
资产合计	263,282,435.21	267,662,108.84
流动负债	70,833,593.55	28,971,898.57
非流动负债	25,643.43	70,029,570.81
负债合计	70,859,236.98	99,001,469.38
归属于母公司所有者权益	192,423,198.23	168,660,639.46
按持股比例计算的净资产份额	94,287,367.13	82,643,713.34
对联营企业权益投资的账面价值	94,287,367.13	82,828,801.22
营业收入	88,613,537.60	80,193,298.13
净利润	23,762,558.77	22,241,399.67
综合收益总额	23,762,558.77	22,241,399.67

## 八、与金融工具相关的风险

## (一) 信用风险

## 1. 信用风险管理实务

## (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

## (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）、五（一）7 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 55.34% (2018 年 12 月 31 日：57.73%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	65,846,101.59	65,846,101.59	65,846,101.59		
其他应付款	1,709,926.04	1,709,926.04	1,709,926.04		

长期借款	117,930,399.33	129,374,901.95	206,024.65	105,255,262.77	23,913,614.53
短期借款	14,019,131.51	14,202,347.51	14,202,347.51		
一年内到期的非流动负债	114,953,297.46	114,953,297.46	114,953,297.46		
长期应付款	304,434,469.77	336,837,970.42		210,852,053.54	125,985,916.88
小 计	618,893,325.70	662,924,544.97	196,917,697.25	316,107,316.31	149,899,531.41

(续上表)

项 目	期初数[注]				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	81,974,337.20	81,974,337.20	81,974,337.20		
其他应付款	11,864,889.27	11,864,889.27	11,864,889.27		
长期借款	110,483,474.68	128,828,818.76		52,952,882.74	75,875,936.02
短期借款	25,000,000.00	26,090,845.72	26,090,845.72		
一年内到期的非流动负债	77,521,903.23	103,708,144.70	103,708,144.70		
长期应付款	251,909,905.44	294,364,244.99		174,102,379.29	120,261,865.70
小 计	558,754,509.82	646,831,280.64	223,638,216.89	227,055,262.03	196,137,801.72

[注]：由于重要的前期差错更正导致期初数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币13,174.35万元(2018年12月31日：人民币12,298.35万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			78,800,000.00	78,800,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			78,800,000.00	78,800,000.00
其中：衍生金融工具			78,800,000.00	78,800,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

由于衍生金融工具在计量日的利率不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
扬德生态科技集团有限公司	北京市	投资管理	3,000.00 万元	27.42	27.42

(2) 本公司最终控制方是黄朝华。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄朝华	实际控制人
许涛	实际控制人前妻
扬德（北京）生态农业科技有限公司	母公司的控股子公司
临湘市扬德生态农业科技有限公司	母公司的控股孙公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
扬德（北京）生态农业科技有限公司	采购货物	664,200.00	764,237.00
临湘市扬德生态农业科技有限公司	采购货物	36,288.00	
合计		700,488.00	764,237.00

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数[注]
-----	--------	-----	----------

晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	提供劳务	7,190,781.95	6,334,998.67
	销售设备	165,684.96	
合计		7,356,466.91	6,334,998.67

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 2. 报告期内公司发生的偶发性关联交易

关联方	交易内容	交易金额
北京扬德生态科技集团有限公司	为公司承担行政处罚罚款	93,500.00
北京扬德生态科技集团有限公司	股权转让	7,674,598.87

## 3. 关联担保情况

### (1) 明细情况

#### 1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	贷款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
扬德环境、黄朝华、许涛	15,000,000.00	5,000,000.00	2015-6-29	2022-6-29	否
扬德生态、黄朝华	10,000,000.00	3,384,438.00	2017-2-9	2023-2-8	否
扬德生态、黄朝华	40,000,000.00	19,171,949.05	2017-3-15	2024-3-15	否
扬德环境	24,200,000.00	14,760,000.00	2017-3-30	2026-4-5	否
扬德生态、扬德环境、黄朝华、许涛	27,000,000.00	23,000,000.00	2017-4-21	2029-4-15	否
扬德生态、黄朝华、许涛	100,000,000.00	79,983,474.68	2017-4-27	2024-4-26	否
扬德环境、黄朝华	26,227,100.00	25,815,557.60	2017-9-11	2027-9-11	否
扬德环境、黄朝华、许涛	20,000,000.00	11,671,879.55	2017-8-25	2024-9-19	否
扬德环境、黄朝华	22,000,000.00	20,400,000.00	2017-12-20	2024-12-18	否
扬德生态、黄朝华	40,000,000.00	27,060,463.47	2018-1-17	2025-1-17	否
扬德环境、扬德新能源、黄朝华	16,000,000.00	16,000,000.00	2017-12-18	2028-3-6	否
扬德环境、扬德新能源、黄朝华	22,180,000.00	22,180,000.00	2018-4-28	2027-4-27	否
黄朝华、许涛	30,000,000.00	15,000,000.00	2018-6-13	2023-6-13	否
扬德环境、黄朝华	24,900,000.00	19,384,532.00	2018-8-2	2025-8-1	否
扬德环境、黄朝华	3,100,000.00	2,413,333.00	2018-8-2	2025-8-1	否
扬德环境、黄朝华	22,220,000.00	17,286,060.28	2018-9-18	2025-9-18	否
扬德生态、黄朝华	10,000,000.00	7,602,381.07	2018-11-13	2024-11-20	否
扬德环境、黄朝华	24,000,000.00	24,000,000.00	2018-11-16	2025-11-20	否
黄朝华	9,000,000.00	9,000,000.00	2019-1-7	2022-1-7	否
黄朝华	14,100,000.00	11,515,000.00	2019-1-23	2026-1-23	否
扬德环境、黄朝华	63,700,000.00	54,145,000.00	2019-3-29	2027-3-27	否
扬德环境、黄朝华	9,545,900.00	9,545,900.00	2019-3-27	2030-3-14	否

扬德环境、黄朝华	20,000,000.00	18,279,498.00	2019-4-26	2026-4-25	否
扬德环境、黄朝华	16,000,000.00	15,500,000.00	2019-4-26	2026-4-25	否
扬德环境、黄朝华	5,500,000.00	5,026,862.00	2019-4-26	2026-4-25	否
扬德环境、黄朝华	450,000.00	411,289.00	2019-4-26	2026-4-25	否
扬德环境、黄朝华	1,150,000.00	1,051,071.00	2019-4-26	2026-4-25	否
扬德环境、黄朝华	3,500,000.00	3,080,000.00	2019-5-29	2028-5-28	否
扬德环境、黄朝华	2,500,000.00	2,200,000.00	2019-5-29	2028-5-28	否
扬德环境、黄朝华	2,362,410.00	2,255,780.00	2019-6-21	2026-6-20	否
扬德生态、黄朝华	5,000,000.00	5,000,000.00	2019-9-30	2022-9-30	否
扬德环境、黄朝华	1,300,000.00	1,300,000.00	2019-11-1	2026-11-1	否
扬德环境、黄朝华	4,650,000.00	4,650,000.00	2019-11-1	2026-11-1	否
扬德环境、黄朝华	7,200,000.00	7,200,000.00	2019-11-18	2026-11-18	否
扬德环境、黄朝华	4,900,000.00	4,900,000.00	2019-11-19	2026-11-17	否
扬德环境、黄朝华	23,500,000.00	23,500,000.00	2019-11-18	2026-11-17	否
扬德环境、黄朝华	18,600,000.00	18,600,000.00	2019-11-18	2026-11-17	否

## (2) 其他说明

1) 本公司向北京银行清华园支行借款 99,983,474.68 元，期限为 2017 年 5 月 12 日至 2022 年 4 月 27 日，北京首创融资担保有限公司为此借款提供担保，扬德生态提供信用反担保，本公司以其拥有的位于北京西城区西直门外大街 18 号楼 4 层 6 单元 501、502、508、509 的 4 套房产提供不动产抵押反担保。四川扬德电力以其拥有的位于深圳的福田区益田路与福华三路交汇处深圳国际商会中心 2401、2402 的 2 套房产提供不动产抵押反担保，青岛京德拥有的位于青岛的市南区香港中路 8 号乙 2 号楼 2802 户的 1 套房产提供不动产抵押反担保。黄朝华、许涛签订了个人无限连带责任承诺函。

2) 本公司向交通银行股份有限公司北京东三环支行借款 14,100,000.00 元，期限为 2019 年 1 月 23 日至 2024 年 1 月 23 日，黄朝华为此借款提供担保。本公司与交通银行北京东三环支行签订了《抵押合同》，将其拥有的位于北京市西城区西直门外大街 18 号楼 4 层 6 单元 501、502、508、509 的房产向质权人提供抵押担保。

3) 本公司向中国银行股份有限公司北京丰台支行借款 5,000,000.00 元，期限为 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 30 日，北京诚信佳融资担保有限公司和黄朝华为此借款提供担保，本公司与北京诚信佳融资担保有限公司签订了《反担保（最高额不动产抵押）合同》，以其在湘江北路三段 1200 号北辰三角洲奥城 D2 区 5 栋 2804 的不动产所有权（房屋所有权证编号：长房权证开福字第 716148201 号）和湘江北路三段 1200 号北辰三角洲奥城 4 栋 3004 的不动产所有权（房屋所有权证编号：长房权证开福字第 716148503 号）向质权人提供不动产抵押反担保。北京扬德生态科技集团有限公司向北京诚信佳融资担保有限公司提供信用反担保。黄朝华签订了个人无限连带责任承诺函。

4) 本公司向北京银行清华园支行借款 9,000,000 元，期限为 2019 年 1 月 7 日至 2020 年 1 月 7 日，黄朝华为此借款提供担保。北京知识产权运营管理有限公司为该笔贷款提供风险处置服务。公司以名下专利：一种旋流冷凝式瓦斯除湿装置、一种无压损型瓦斯水雾输送装置，一种瓦斯湿式增压脱水装置，

一种瓦斯气体自动掺混装置、一种乏风瓦斯氧化装置、一种瓦斯内燃机润滑系统保护装置向质权人提供质押担保。

5) 本公司之联营企业晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司向中国建设银行阳泉分行西城支行借款 2,800 万元, 阳泉煤业(集团)有限责任公司为该笔借款提供连带责任保证担保, 本公司与上述两家公司签订三方协议, 由本公司为阳泉煤业(集团)有限责任公司因履行保证合同约定的保证义务而向中国建设银行阳泉分行西城支行实际支付的全部款项的 49%提供股权质押反担保, 以本公司所持有的阳煤扬德的全部股权及派生权益和法定孳息向阳泉煤业(集团)有限责任公司提供股权质押反担保。

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,912,025.58	3,354,074.45

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	4,392,407.73	219,620.39	4,316,640.14	215,832.00
小计		4,392,407.73	219,620.39	4,316,640.14	215,832.00
预付款项	扬德(北京)生态农业科技有限公司	418,346.00			
小计		418,346.00			
其他应收款	晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	283,700.00		300,000.00	
其他应收款	扬德(北京)生态农业科技有限公司			14,000.00	
其他应收款	扬德生态科技集团有限公司			18,000.00	
小计		283,700.00		332,000.00	

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	扬德(北京)生态农业科技有限公司	3,200.00	8,700.00
应付账款	临湘市扬德生态农业科技有限公司	5,859.00	
小计		9,059.00	8,700.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2019 年 11 月 4 日，中国建筑装饰集团有限公司（以下简称中建装饰）与子公司扬德新能源、淄博扬德建设工程施工合同纠纷一案。子公司扬德新能源、淄博扬德于 2017 年在高青县投资建设了谦津电子 5.8MW 光伏项目，总投资额 3625 万元，中建装饰为 EPC 总承包方。2017 年 6 月项目并网发电后，出现屋顶未加固、组件隐裂、工程建设存在多处缺陷等问题，淄博扬德多次通知并公证送达函件要求中建装饰处理，其拒不理会，淄博扬德被迫找其他第三方单位施工，并支付了相应的工程价款。

双方就工程结算与质量缺陷等问题存在较大争议，中建装饰于 2019 年 10 月向淄博市高青县人民法院提起诉讼，要求扬德新能源、淄博扬德支付工程款 13,549,000.00 元。淄博扬德提出反诉，要求中建装饰就延迟完工、工程未整改、组件隐裂等事宜赔偿损失。该案尚在审理阶段，目前正在就工程质量缺陷的整改造价进行司法鉴定

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响公司及子公司为非关联方提供的担保事项

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项(1) 保证

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
刘林林、程建国、牛爱连、刘良娥、刘熟红	光大银行晋城分行	101,000.00	2022 年 6 月 10 日	非关联方连带保证
小 计		101,000.00		

3. 其他或有事项

截至资产负债表日，无其他或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至资产负债表日，无重要的非调整事项

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派送现金红利 0.19 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,805,654.29

2019 年度利润分配预案为：公司拟以截至股权登记日总股本为基数，向全体股东以每 10 股派送现金红利 0.19 元（含税），共计派现 6,805,654.29 元（含税）；最终结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司权益分派的结果为准，自公司董事会公告本预案至本次方案实施完毕期间，公司股本不发生变动。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：



受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
<p>(1) 对生产、销售的影响</p> <p>瓦斯发电项目：没有因疫情影响停运，复工率 100%；光伏发电项目：复工率 100%，全额上网项目 7 个，客户为电力公司，谦津和云驰电站以往在春节期间因每年有调峰限电，正常需配合停运一周左右，但今年受疫情影响，电网允许送电时间比往年滞后约 10 到 15 天，影响发电量 25.67 万度；光伏自发自用余电上网项目客户主要为项目所在厂区业主，余电上网。受疫情影响，业主春节放假和随后的复产延期，使上网发电量增加 17 万度，但因自用部分电价高于上网电价，收入方减少。</p> <p>天然气供热项目：中海生物项目受疫情管控停工，复产时间待定，供热业务受下游客户影响相对较大。</p>	<p>瓦斯发电项目：防控物资采购、人员成本、沟通成本、管理成本及其他成本增加等增加 5 万元；光伏发电项目：收入减少 20 万元，防控物资等增加成本 0.22 万元；天然气供热项目：收入减少 395 万元，防控物资等增加成本 0.28 万元；总计影响运营项目收入 415 万元，息税前利润 81 万元。</p>
<p>(2) 对应收款项信用损失准备的影响</p> <p>公司下游客户主要为电网公司或发电自用公司，发电自用，发电自用公司经营业绩和现金流量受新冠疫情影响较大，从而可能导致公司应收款项的预期信用风险增加。</p>	预计坏账准备不受影响
<p>(3) 对固定资产减值的影响</p>	无影响
<p>(4) 对在建项目的影响</p> <p>公司主要经营地位于山西、山东、河南、江苏、贵州、四川等省份，受新冠疫情影响，各省份项目公司春节后复工时间都做了 10-40 天不同的相应调整。官地、嘉立荷、枣庄、台头等在建项目受疫情影响，复工时间向后推迟及复工人员有限，导致我公司投产日期延迟，影响发电量 1044 万度，蒸汽 0.7 万吨。</p>	受疫情影响在建项目投产推迟，预计会使瓦斯发电项目收入减少 355 万元，利润减少 150 万元；天然气供热项目收入减少 170 万元，利润减少 20 万元，总计影响收入 525 万元，息税前利润 170 万。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
<p>1. 调整因煤矿停产，需要计提减值准备的固定资产以及不具备利息资本化条件的利息费用；</p> <p>2. 调整因政策变动以及气源不足，预计无法投产，需要计提减值准备的在建工程；</p> <p>3. 调整不符合资产确认条件的专利；</p> <p>4. 调整提前确认的营业收入。</p> <p>以上调整影响固定资产、在建工程、无形资产、主营业务收入等科目</p>	<p>本项差错经公司第二届第四十二次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。</p>	应收账款	-841,413.59
		存货	-514,334.84
		其他应收款	18,000.00
		固定资产	-21,212,765.05
		在建工程	-29,564,931.98
		无形资产	-746,046.01
		长期待摊费用	312,243.75
		递延所得税资产	-1,342,301.73
		应付账款	3,126,390.10
		应交税费	-698,250.97

	其他应付款	-60,525.50
	资本公积	18,000.00
	盈余公积	-179,295.58
	未分配利润	-55,518,157.98
	少数股东权益	-579,709.52
	营业收入	-885,698.52
	营业成本	-661,681.09
	管理费用	3,533,191.51
	财务费用	12,266,053.46
	研发费用	913,525.73
	资产减值损失	12,796,905.52
	营业外支出	18,000.00
	所得税费用	194,709.50
	净利润	-29,751,693.65
	其中：归属于母公司所有者的净利润	-29,946,403.15
	少数股东损益	25,745.52

## (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
瓦斯发电收入	184,664,479.71	96,466,718.98
光伏发电收入	35,008,944.03	14,025,865.20
蒸汽收入	25,773,236.56	24,453,996.46
设备销售收入	13,563,652.76	11,449,938.20
技术服务及其他	5,009,367.88	3,345,459.86
小 计	264,019,680.94	149,741,978.70

## (三) 其他

(1) 子公司宁国扬德诉安徽云燕食品科技有限公司（以下简称“云燕食品”）合同纠纷一案，涉及资金 4,858,507.00 元。2018 年 7 月，宁国扬德与云燕食品签订《天然气分布式能源站供能服务合同》（以下简称“供能合同”）。供能合同约定宁国扬德投资建设能源站，向云燕食品提供蒸汽，云燕食品向宁国扬德支付蒸汽费。能源站建设过程中，云燕食品违约要求解除供能合同，给宁国扬德造成投资损失。故宁国扬德向宁国市人民法院起诉要求云燕食品赔偿直接损失 2,858,507.00 元，间接损失 2,000,000.00 元。本案涉诉金额 4,858,507.00 元，不属于重大诉讼事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方余额	16,675,229.23	30.07			16,675,229.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,777,140.08	69.93	2,396,876.48	6.18	36,380,263.60
合 计	55,452,369.31	100.00	2,396,876.48	4.32	53,055,492.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,402,238.13	86.89	2,814,385.42	6.20	42,587,852.71
合并范围内关联方余额	6,849,807.34	13.11			6,849,807.34
合 计	52,252,045.47	100.00	2,814,385.42	5.39	49,437,660.05

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	38,777,140.08	2,396,876.48	6.18
合并范围关联方组合	16,675,229.23		
小 计	55,452,369.31	2,396,876.48	4.32

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,614,310.61	1,680,715.53	5.00
1-2 年	4,244,049.47	424,404.95	10.00
2-3 年	558,780.00	111,756.00	20.00
3-4 年	360,000.00	180,000.00	50.00
小 计	38,777,140.08	2,396,876.48	6.18

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	50,289,539.84
1-2 年	4,244,049.47
2-3 年	558,780.00
3-4 年	360,000.00
小 计	55,452,369.31

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,814,385.42	232,491.06				650,000.00	2,396,876.48	
小 计	2,814,385.42	232,491.06				650,000.00	2,396,876.48	

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华晋焦煤有限责任公司	18,531,406.06	33.42	982,815.89
西山煤电(集团)有限责任公司	16,482,142.97	29.72	979,965.65
山西胜动清天新能源有限公司	11,769,911.50	21.23	
乡宁县扬德煤层气利用有限公司	2,901,620.00	5.23	
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	2,134,253.73	3.85	106,712.69
小 计	51,819,334.26	93.45	2,069,494.23

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	265,803,941.25	100.00	14,031.44	0.01	265,789,909.81
其中：其他应收款	265,803,941.25	100.00	14,031.44	0.01	265,789,909.81
合 计	265,803,941.25	100.00	14,031.44	0.01	265,789,909.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	275,548,588.62	100.00	12,573.43	0.01	275,536,015.19
其中：其他应收款	275,548,588.62	100.00	12,573.43	0.01	275,536,015.19

合 计	275,548,588.62	100.00	12,573.43	0.01	275,536,015.19
-----	----------------	--------	-----------	------	----------------

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	7,741,095.00		
合并范围内关联方组合	257,801,443.23		
账龄组合	261,403.02	14,031.44	5.37
其中：1年以内	242,177.16	12,108.86	5.00
1-2年	19,225.86	1,922.58	10.00
合 计	265,803,941.25	14,031.44	0.01

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	173,008,711.17
1-2年	77,735,922.15
2-3年	15,059,307.93
小 计	265,803,941.25

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
期初数	52,486.09	624.85	11,063.52	64,174.46
期初数在本期				
--转入第二阶段	-961.28	961.28		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-39,415.95	336.45	-11,063.52	-50,143.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,108.86	1,922.58		14,031.44

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,741,095.00	14,068,455.00
拆借款	257,801,443.23	261,480,133.62
备用金	6,215.86	
其他	255,187.16	
合 计	265,803,941.25	275,548,588.62

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
北京扬德新能源科技有限公司	往来款	132,368,390.61	1年以内 1-2年	49.80	
孟县京德煤层气利用有限公司	往来款	22,187,022.62	1年以内 1-2年	8.35	
左权县扬德煤层气利用有限公司	往来款	20,858,834.67	1年以内	7.85	
山西胜动清天新能源有限公司	往来款	19,877,486.00	1年以内	7.48	
贵州扬德大西南煤层气开发投资有限公司	往来款	15,460,082.67	1年以内 1-2年 2-3年	5.82	
小计		210,751,816.57	1年以内 1-2年	79.29	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	459,290,454.93		459,290,454.93	449,790,454.93		449,790,454.93
对联营企业投资	94,287,367.13		94,287,367.13	88,610,995.64		88,610,995.64
合计	553,577,822.06		553,577,822.06	538,401,450.57		538,401,450.57

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
山东扬德		10,000,000.00		10,000,000.00		
孟县扬德	19,751,930.22			19,751,930.22		
孟县京德	12,500,000.00			12,500,000.00		
平定扬德	18,000,000.00			18,000,000.00		
贵州扬德	9,000,000.00			9,000,000.00		
寿阳扬德	6,000,000.00			6,000,000.00		
左权扬德	26,850,000.00			26,850,000.00		
武乡扬德	16,000,000.00			16,000,000.00		
乡宁扬德	13,000,000.00			13,000,000.00		
四川扬德煤层气	20,000,000.00			20,000,000.00		
左权京德	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西嘉源	10,000,000.00			10,000,000.00		
阳泉扬德	25,000,000.00			25,000,000.00		
阳城京德	9,000,000.00			9,000,000.00		
重庆扬德煤层气	10,000,000.00			10,000,000.00		
登封扬德	5,000,000.00			5,000,000.00		
扬德新能源	49,188,524.71			49,188,524.71		
霍尔果斯扬德	5,000,000.00			5,000,000.00		
扬德智慧	50,000,000.00			50,000,000.00		

北京扬德电风能	100,000,000.00			100,000,000.00		
四川扬德电力	25,000,000.00			25,000,000.00		
北京中科英诺	500,000.00		500,000.00			
小 计	449,790,454.93	10,000,000.00	500,000.00	459,290,454.93		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司	82,828,801.22			11,458,565.91	
北京扬德水务科技有限公司	5,782,194.42		5,411,386.62	-370,807.80	
合 计	88,610,995.64		5,411,386.62	11,087,758.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
晋中市阳煤扬德煤层气发电有限公司					94,287,367.13	
北京扬德水务科技有限公司						
合 计					94,287,367.13	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数[注]	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	65,909,730.23	36,943,864.90	64,982,297.15	22,726,148.59
其他业务收入	21,751,183.75	20,168,994.21	14,399,341.43	12,002,991.13
合 计	87,660,913.98	57,112,859.11	79,381,638.58	34,729,139.72

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数[注]
工资薪酬及福利	3,541,751.75	2,956,236.40
折旧及无形资产摊销	1,045.66	3,282.08
材料耗用	3,781.78	146,828.29
办公费	25,393.56	7,832.94
差旅费	181,378.66	211,001.67
其他	812.43	1,453.83
合 计	3,754,163.84	3,326,635.21

[注]：由于重要的前期差错更正导致上年同期数与公司 2018 年度审计报告存在差异，公司第二届董事会第四十二次会议审议通过此次前期差错更正。

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	11,087,758.11	10,890,506.71
处置长期股权投资产生的投资收益	293,493.14	
金融工具持有期间的投资收益	2,732,238.32	2,185,161.99
其中：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	2,732,238.32	2,185,161.99
合 计	14,113,489.57	13,075,668.70

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-158,529.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,429,703.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,818,475.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,037,541.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,310.75	
小 计	3,068,419.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	394,829.08	
少数股东权益影响额(税后)	4,685.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,668,905.04	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	11,040,285.37	该政府补贴是对资源综合利用和节能减排企业的税收优惠，本公司从事的主营业务瓦斯发电符合该项标准，且从 2015 年 7 月 11 日开始长期适用该税收优惠

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------



	收益率(%)	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	7.15	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.12	0.12

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,298,434.29
非经常性损益	B	2,668,905.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,629,529.25
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	600,228,282.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,712,628.31
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	9
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,447,461.95
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
扬德生态向本公司子公司捐赠及其他	I	114,300.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L= D+A/2+E \times F/K-G \times H/K+I \times J/K$	619,948,576.79
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.71%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,298,434.29
非经常性损益	B	2,668,905.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,629,529.25
期初股份总数	D	357,302,331.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	890,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	357,821,497.67
基本每股收益	M=A/L	0.12

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12
---------------	-------	------

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

北京扬德环境科技股份有限公司

二〇二〇年五月十九日

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：

董事会秘书办公室

北京扬德环境科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年五月二十日