证券代码：430660　　证券简称：益佰环保　　主办券商：广发证券

益佰环保

NEEQ : 430660

天津益佰碧源环保科技股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

报告期内，公司设立的控股子公司天津碧源盛达环保科技有限公司，建设危废处理项目一期工程——废酸处理车间，并于 2018 年 11 月 24 日取得《危险废物经营许可证》，正式开展废酸处理业务，经批准年处理量为 4 万吨。

报告期内，公司于控股子公司废酸处理车间内投建工业废弃物处理实验窑，2018 年 4 月开始安装建设，目前建设完成。该项目主要用于收集工业废物处理及资源化利用工艺相关生产参数，为未来的工业化生产及专利申请等提供中试数据及技术支持。公司预想以该项目为基础申请区级或市级重点实验室等相关项目。

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕3681 号

关于天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。天津益佰碧源环保科技股份有限公司本次股票发行 10,500,000 股，其中限售 7,875,000 股，不予限售 2,625,000 股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2018 年 11 月 1 日

－1－

2018 年 11 月 1 日，公司取得股转公司《关于天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，顺利完成新增股票发行 10,500,000 股。于 2018 年 11 月 15 日完成新增股份登记，工商变更登记。

目 录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 21

第六节　股本变动及股东情况 23

第七节　融资及利润分配情况 25

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节　行业信息 30

第十节　公司治理及内部控制 31

第十一节　财务报告 37

释义

释义项目		释义
年报	指	天津益佰碧源环保科技股份有限公司 2018 年年度报告
公司、本公司	指	天津益佰碧源环保科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	天津益佰碧源环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津益佰碧源环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津益佰碧源环保科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《天津益佰碧源环保科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

第一节　声明与提示

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

公司负责人马守栋、主管会计工作负责人姜鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张喆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、业务拓展风险	在市场开拓过程中，公司将会面临政策、技术、人员、资金等诸多方面的不确定和挑战，从而导致相关项目的布局和经营存在一定风险。公司将在业务开拓前期做好精心调研策划和周密组织措施，进行充分的项目技术和经济可行性论证，并在过程中积极与相关方进行沟通协调，加强项目后期管理，采取各种可行措施尽可能地规避风险。
2、人才短缺风险	公司从设立以来一直高度重视人才的培养与引进，公司的发展得益于拥有一批具有丰富经验的高水平人才。然而，公司经营规模的不断发展也对系统的组织和管理提出了更高的要求，尤其是高层次、高素质的综合型人才需求将不断增加，公司新业务的拓展也对管理和专业技术人员提出了更高的要求。对此，公司将一方面加强对现有年轻队伍的培养，另一方面加快引进业内优秀人才，做好人才战略储备和梯队建设，全面提升人才核心竞争力。
3、市场竞争风险	随着政策利好持续驱动及国家对环保投入的不断加大，许多大型央企、地方国企、民间资本等纷纷通过投资并购、合作经营等方式进入环保领域，竞争对手日益众多，竞争程度不断加剧。对此，作为新进入环保领域的一员，公司非常

	高兴与同行共同切磋以推动行业新发展，同时也将不断提升技术能力及管理水平，积极巩固自身竞争力，谋求公司长远发展。
4、应收账款风险	受所处行业环境的客观影响，公司应收账款呈增长的态势。从账面分析来看，应收账款大多账龄较长，虽然客户信誉优良，但随着应收账款账龄的延长，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，仍将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的财务状况产生不利影响。对此，公司未来将进一步加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，同时继续加强财务管理与市场开拓的有效协调，强化客户信用跟踪管理，从而保障公司应收账款的及时回收。
5、安全生产风险	公司及子公司主要业务涉及废酸、污泥等危险废物，其中部分危险废物属于酸性腐蚀品。公司按照《环境保护法》、《突发事件应对法》等法律法规，建立了专门的应急组织体系，明确了应急机构人员及责任，区分了应急相应等级，针对危险废物溢出、火灾、爆炸、环保设施故障等环境事件制定了应急预案及损害管控措施。虽然报告期内公司及子公司并未发生安全生产事故，但公司及子公司进行回收处理过程中，仍可能导致安全生产风险。
6、营运资金紧张可能导致的经营风险	由于环保行业前期投建资金投入巨大，投建完成后因废酸处理量的逐渐增加收入增加，因而报告期内经营活动产生的现金流量净额可能出现较大波动。公司今后业务大部分属于环保行业，属于资金密集型产业，成本投资大，回款周期长。在公司业务高速成长的时候，可能出现经营性现金流不足的风险。公司将根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性。同时公司将通过在资本市场进行融资，增强自身的资金实力，降低经营现金流不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	天津益佰碧源环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Eco Resource Environmental Technology Co., Ltd
证券简称	益佰环保
证券代码	430660
法定代表人	马守栋
办公地址	天津市北辰区双街镇学海道北侧 15 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张喆
职务	董事会秘书
电话	022-26880070
传真	022-26880073
电子邮箱	media_ebe@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	天津市北辰区双街镇学海道北侧 15 号　300403
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 4 月 19 日
挂牌时间	2014 年 3 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	废酸环保处理及资源化利用
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	26,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马守栋
实际控制人及其一致行动人	马守栋

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	911201166603322976	否
注册地址	天津经济技术开发区黄海路276号泰达中小企业园2号楼343室	否
注册资本（元）	26,220,000	是

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路26号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王宏涛、吕杰丽
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C座十层

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	11,181,312.48	1,441,988.11	675.41%
毛利率%	-8.03%	-46.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,553,048.99	-5,700,716.11	-32.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,526,950.04	-5,702,839.22	-31.99%
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）	-81.61%	-49.33%	-
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）	-81.33%	-49.35%	-
基本每股收益	-0.41	-0.4	-2.50%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,065,021.81	30,934,213.82	23.05%
负债总计	21,588,641.83	15,887,586.75	35.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,353,533.48	10,406,582.47	28.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.51	0.66	-22.73%
资产负债率%（母公司）	44.92%	57.14%	-
资产负债率%（合并）	56.72%	51.36%	-
流动比率	0.74	0.67	-
利息保障倍数	0	0	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,731,113.12	3,947,695.58	95.84%
应收账款周转率	2.13	0.26	-
存货周转率	86.38	43.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.05%	142.68%	-
营业收入增长率%	675.41%	4.56%	-
净利润增长率%	-47.29%	-263.08%	-

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	26,220,000	15,720,000	66.79%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-71,492.49
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00
非经常性损益合计	-61,492.49
所得税影响数	-15,373.12
少数股东权益影响额（税后）	-20,020.42
非经常性损益净额	-26,098.95

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	5,428,044.83		5,673,856.25
应收账款	5,428,044.83		5,673,856.25	
应收利息	0	1,842,135.00		2,899.10
应收股利	0			
其他应收款	1,842,135.00		2,899.10	
固定资产	5,615,726.82	5,615,726.82	287,757.38	287,757.38
固定资产清理	0			
应付票据	0	6,095,779.81		289,900.00
应付账款	6,095,779.81		289,900.00	
应付利息	0	9,383,100.00		113,100.00
应付股利	0			
其他应付款	9,383,100.00		113,100.00	
管理费用	3,562,617.35	2,754,651.08	1,725,647.65	509,160.57
研发费用	0	1,216,487.08		1,216,487.08

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会［2018］15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度、2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

本公司是环保行业的危险废弃物处理服务提供商，报告期内主要业务为废酸环保处理及资源化利用的科研、生产、投资及运营，致力于解决钢铁企业的含酸污水、酸洗污泥处理等环保项目，收入来源是废酸处理收取的技术服务费。整个危废处理系统均使用公司自有专利及技术，整个工艺流程形成全封闭再循环，无任何废气废液废物的排放，不会形成再次污染。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，具有持续经营能力。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

本公司在报告期内商业模式未发生变化，主营业务为废酸环保处理及资源化利用的科研、生产、投资及运营，致力于解决钢铁企业的含酸污水、酸洗污泥处理等环保项目，收入来源是废酸处理收取的技术服务费。整个危废处理系统均使用公司自有专利及技术，整个工艺流程形成全封闭再循环，无任何废气废液废物的排放，不会形成再次污染。益佰环保的公司理念是协同治理，益国益民，变固体废物为绿色资源。

我公司与天津华源时代金属制品有限公司，签订了废酸处理技术服务协议，并于天津华源时代金属制品有限公司厂区内建造“2 万吨/年废酸处理示范车间”。该项目为天津市科技计划项目，项目名称“工业酸洗废酸、除尘灰及污泥资源化利用项目工程”。截止报告期末，该项目运营良好。目前，我公司正在针对天津华源时代金属制品有限公司的酸洗污泥的无害化处理进行科学研究。

我公司对外投资设立的控股子公司天津碧源盛达环保科技有限公司，已建设完成危废处理项目一期工程——废酸处理车间，并于 2018 年 11 月 24 日取得《危险废物经营许可证》，正式开展废酸处理业务，经环保部门批准，该废酸处理车间年处理量为 4 万吨。

公司于控股子公司废酸处理车间内投建工业废弃物处理实验窑，2018 年 4 月开始安装建设，目前建设完成。该项目主要用于收集工业废物处理及资源化利用工艺相关生产参数，为未来的工业化生产及专

利申请等提供中试数据及技术支持。公司预想以该项目为基础申请区级或市级重点实验室等相关项目。

我国节能环保产业发展潜力巨大，市场空间广阔，加快发展节能环保产业不仅是我国自身发展的客观需要，也是应对全球气候变化的重要措施。公司收入、利润规模在报告期内因初期建设等原因增长缓慢下降明显，但随着废酸环保处理及资源化利用项目的开展，公司的财务状况及经营成果将得到提高，因此公司仍具有持续经营能力。

（二） 行业情况

我国环境问题日益严重，智慧环保概念升温，受此提振，国内环保行业将可驶入快车道，三大主要细分市场，大气污染治理、污水处理与土壤修复受益，投资前景看好。据前瞻产业研究院《中国环保行业发展前景与投资预测分析报告》统计数据显示，2007-2017 年的这 10 年里，我国的环境保护财政支出从 995 亿元增加到 5672 亿元，年复合增长率达到 19%以上。“十二五”期间全社会的环保投资合计 4.17 万亿;“十三五”期间，环保产业投资将会突破 16 万亿元，其中水务水环境治理占 50%，固废综合处置占 31%，土壤修复占比 19%。2017 年我国环保产业增速是 17%左右，2018 年环保工程、设备公司的增幅也达到 15%到 30%的水平。

我国危险废物产生量持续攀升。据数据（中国产业信息网——2018 年中国危废行业发展现状及发展趋势分析），2016 年，全国危险废物产生量 5347.30 万吨，同比增长 34.49%。全国危险废物综合利用量 2823.71 万吨，综合利用处置率为 52.8%，同比增长 37.76%；全国危险废物处置量 1605.80 万吨，同比增长 36.78%。我国危险废物处理能力存在较大缺口，2016 年危险废物处置利用率为 79.27%，剩余 1158.26 万吨危险废物未得到有效处置而被贮存。2016 年全国危险废物经营单位实际经营规模仅 1629 万吨，产能利用率仅 25.2%，其余危废均由产废企业自行处置，这里想象的空间就比较大了。处置缺口巨大，但产能利用率却较低，充分反映了我国危废产能区域错配、结构错配，大量危废非法消化的现状。

2018 年 4 月份以来，生态环境部打出一系列固废防治“组合拳”：1）4 月 9 日，审议并原则通过《关于聚焦长江经济带坚决遏制固体废物非法转移和倾倒专项行动方案》；2）5 月 8 日，对长江经济带 7 起生态环境违法案件进行挂牌督办；3）5 月 9 日，启动“清废行动 2018”；4）5 月 11 日，集中约谈 7 市政府，要求加强固体废物及危险废物处置能力建设；5）5 月 22 日，印发《关于坚决遏制固体废物非法转移和倾倒进一步加强危险废物全过程监管的通知》。此次生态环境部整治危废非法转移，加强危废监管的力度和决心空前，危废景气度有望持续提升。

据前瞻产业研究院发布的《中国环保行业发展前景与投资预测分析报告》统计数据显示，2017 年全国环保产业营业收入约 13500 亿元，较 2016 年增长约 17.4%，其中环境服务营业收入约 7550 亿元，同比增长约 23.8%，环境保护产品销售收入约 6000 亿元，同比增长约 10.0%。2018 年第一季度销售收入约为 2794 亿元，同比增长 15%。2018 年上半年约为 6690 亿元，同比增长约 18%。2018 年前三季度，我国环保产业营业收入达 1.06 万亿元，同比增长 17.7%。全年环保产业营业收入超过 1.5 万亿元。

假设 2017-2020 年我国危废产生量年均增长率 10%(近 6 年 CAGR9.3%)，处理价格按 2500 元/吨，那么预计 2020 年危废处理市场为 979 亿元，2017-2020 年处理空间约在 3000 亿元左右，若产废企业自行处置率按 50%测算，有效市场空间约 1500 亿元。值得注意的是，我国还有大量的危废没有纳入统计口径内，若按此前估算的 1.05 亿吨作为 2016 年的基数，预计 2017-2020 年处理空间约在 6000 亿元左右，有效市场空间约 3000 亿，广阔前景值得期待。

未来，环保产业仍将保持快速发展态势。采用环保投资拉动系数、产业贡献率、产业增长率三种方法预测 2020 年环保产业发展规模在 1.5 万～2.2 万亿元之间，对应年增长率区间为 12.9%～20.0%。根据环境保护形势与环保产业发展趋势，按照年增长率 16%计，2020 年我国环保产业营业收入总额有望超过 2 万亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	383,157.74	1.01%	168,252.57	0.54%	127.73%
应收票据与应收账款	5,049,276.82	13.26%	5,428,044.83	17.55%	-6.98%
预付款项	7,108,646.94	18.68%	1,751,000.00	5.66%	305.98%
存货	181,360.24	0.48%	98,313.81	0.32%	84.47%
投资性房地产	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	6,703,079.88	17.61%	5,615,726.82	18.15%	19.36%
在建工程	700,917.58	1.84%	237,735.84	0.77%	194.83%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	38,065,021.81	-	30,934,213.82	-	23.05%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2018 年期末货币资金增加，主要原因是本期营业收入增加，应收账款回收及时。

2、预付款项：2018 年期末预付账款增加，主要是为废酸处理业务购买原材料支付的款项。

3、存货：2018 年期末比 2017 年期末增加了存货，主要原因为公司采购了原材料。

4、固定资产：2018 年期末固定资产增加，主要原因为公司采购了废酸环保处理使用的机器设备，同时合并报表合并了控股子公司的财务数据。

5、在建工程：2018 年期末在建工程为合并报表合并了控股子公司的财务数据，本期在建工程为控股子公司的废酸环保处理车间。

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	11,181,312.48	-	1,441,988.11	-	675.41%

营业成本	12,079,256.80	837.68%	2,113,924.49	146.60%	471.41%
毛利率%	-8.03%	-	-46.60%	-	-
管理费用	4,383,463.03	303.99%	2,754,651.08	191.03%	59.13%
研发费用	1,135,575.96	78.75%	807,966.27	56.03%	40.55%
销售费用	1,092,707.49	75.78%	768,065.64	53.26%	42.27%
财务费用	15,370.97	1.07%	-807.08	-0.06%	1,804.52%
资产减值损失	1,958,959.74	135.85%	1,550,796.10	107.55%	26.32%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-71,492.49	-4.96%	0	0%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-9,569,987.03	-663.67%	-6,563,593.44	-455.18%	-45.80%
营业外收入	10,000.00	0.69%	0	0%	100.00%
营业外支出	0	0%	2,830.81	0.20%	-100.00%
净利润	-9,070,247.09	-629.01%	-6,158,221.95	-427.06%	-47.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入包括本公司废酸环保处理收取的服务费以及合并的控股子公司的酸洗业务收入。2018 年本公司废酸环保处理以及合并的控股子公司的酸洗业务、废酸处理业务运行正常。

2、营业成本：2018 年营业成本较上年末增加 471.41%，主要为公司废酸环保处理项目的设备折旧、人员工资、专利摊销等，以及合并的控股子公司的酸洗业务及废酸处理生产成本。

3、毛利率：2018 年毛利率-8.03%，较上年有所增长，主要原因为报告期内公司废酸处理项目建设完成并运营良好。

4、管理费用：2018 年末管理费用较上年末增加 59.13%，由于公司员工增加，各项费用相应增加，办公费比上年末增加 85.64%，车辆费比上年末增加 1050.13%，交通费比上年末增加 293.55%，招待费比上年末增加 1194.21%，人员工资比上年末增加 225.18%，房租比上年末增加 600.20%，福利费比上年末增加 531.08%。

5、研发费用：2018 年末研发费用较上年末增加 40.55%，主要原因为报告期内公司积极研发酸洗污泥资源化处理项目产生的费用。

6、销售费用：2018 年末销售费用较上年末增加 42.27%，主要原因为处置废酸处理资源化利用的产物氯化亚铁的运输费用增加，氯化亚铁的检验费用增加。

7、财务费用：2018 年财务费用较上年末增加 1804.52%，主要原因为公司运营稳定，货币资金流动产生的银行手续费增加。

8、资产减值损失：2018 年末资产减值损失较上年末增加 26.32%，主要原因为应收账款、其他应收款计提坏账准备所致。

9、资产处置收益：2018 年末资产处置收益较上年末负增长 26.32%，主要原因为控股子公司因酸洗设备老化进行处置所致。

10、营业利润：2018 年营业利润较上年末负增长 45.80%，主要原因为报告期内控股子公司在建固废处理项目一期工程——废酸处理车间，因前期需要建设施工、采购设备，建设完成正式运营时间短，产生的收入少，投入的成本多。

(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	11,181,312.48	1,441,988.11	675.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,079,256.80	2,113,924.49	471.41%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广告收入	0	0%	21,698.11	1.50%
危废处理	2,950,707.29	26.39%	364,416.14	25.27%
销售	0	0%	26,567.69	1.84%
加工	8,230,605.19	73.61%	1,029,306.17	71.38%
合计	11,181,312.48	-	1,441,988.11	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	天津冶金钢线钢缆集团有限公司	4,392,894.41	39.29%	否
2	天津第二预应力钢丝有限公司	1,882,303.94	16.83%	否
3	山东天保工贸有限公司	883,354.74	7.90%	否
4	天津华源时代金属制品有限公司	856,881.27	7.66%	否
5	天津市晟金桥金属制品有限公司	464,670.59	4.16%	否
合计		8,480,104.95	75.84%	-

(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	天津冶金集团第二预应力钢丝有限公司	561,574.66	9.00%	否
2	天津冶金钢线钢缆集团有限公司	2,436,027.84	38.00%	否
3	沧州刘氏化工有限公司	1,449,137.93	23.00%	否
4	天津特盖得金属表面处理材料厂（普通合伙）	854,495.00	13.00%	否
5	南京派诺金属表面处理技术有限公司	185,764.00	3.00%	否
合计		5,486,999.43	86.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,731,113.12	3,947,695.58	95.84%
投资活动产生的现金流量净额	-7,536,207.95	-14,926,440.45	-49.51%
筹资活动产生的现金流量净额	20,000.00	11,128,325.66	-99.82%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 7,731,113.12 元，同比增加 95.84%，主要原因是报告期内，公司销售收入增加，款项回收及时。

投资活动产生的现金流量净额-7,536,207.95 元，主要为控股子公司和本公司购买固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额 20,000.00 元，主要为本公司收到的投资款。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 1 家控股子公司、1 家全资子公司，分别为：

1、天津碧源盛达环保科技有限公司

公司直接持有天津碧源盛达环保科技有限公司 56.59%的股份，是公司的控股子公司。天津碧源盛达环保科技有限公司注册资本人民币 11,743,876.10 元，成立于 2017 年 9 月 13 日，经营范围为环保技术开发；废酸处理技术服务；金属材料、矿产品、化工产品、化工原料(危险化学品、易制毒品除外)、机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电、机电产品批发兼零售；金属制品酸洗加工；机电设备维修、安装；环保工程设计、施工；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2018 年末资产总额 16,309,243.26 元，2018 年度营业收入 10,324,431.21 元、净利润 -3,495,042.85 元。

2、天津碧源亿鑫商贸有限公司

公司直接持有天津碧源亿鑫商贸有限公司 100%的股份，是公司的全资子公司，天津碧源亿鑫商贸有限公司注册资本 2500.00 万元，成立于 2017 年 9 月 21 日，经营范围为金属材料、矿产品、机械设备、电器设备、建筑材料、五金交电、机电产品批发兼零售；机电设备维修、安装；环保工程设计、施工；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活

动）。2018 年末资产总额 4,988.51 元，2018 年度营业收入 0.00 元、净利润-29,718.63 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

（一） 重要会计政策变更

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会［2018］15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 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		应收票据及应收账款	5,428,044.83
应收账款	5,428,044.83		
应收利息		其他应收款	1,842,135.00
应收股利			
其他应收款	1,842,135.00		
固定资产	5,615,726.82	固定资产	5,615,726.82
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	6,095,779.81
应付账款	6,095,779.81		
应付利息		其他应付款	9,383,100.00
应付股利			
其他应付款	9,383,100.00		
管理费用	3,562,617.35	管理费用	2,754,651.08
		研发费用	807,966.27

（二） 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

（三） 重大会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司注重经济效益的同时，同样重视所肩负的社会责任，并将社会责任意识融入到发展实践中。报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极社会人员就业，严格遵照国家法律法规，保障职工的合法权益。公司将继续结合国家的有关政策和导向，积极参与有关扶贫项目，履行企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。

本公司在报告期内主营业务为废酸环保处理及资源化利用的科研、生产、投资及运营，致力于解决钢铁企业的含酸污水、酸洗污泥处理等环保项目，收入来源是废酸处理收取的技术服务费。整个危废处理系统均使用公司自有专利及技术，整个工艺流程形成全封闭再循环，无任何废气废液废物的排放，不会形成再次污染。益佰环保的公司理念是协同治理，益国益民，变固体废物为绿色资源。

我国节能环保产业发展潜力巨大，市场空间广阔，加快发展节能环保产业不仅是我国自身发展的客观需要，也是应对全球气候变化的重要措施。公司收入、利润规模在报告期内因前期投入建设的影响增长缓慢下降明显，但随着废酸环保处理及资源化利用项目的开展，公司的财务状况及经营成果将得到提高，因此公司仍具有持续经营能力。

随着国内钢材产量增长，国内酸洗废酸产生量每年相应的增长，有较大的环保压力。我公司的专利技术是在喷雾焙烧法处理废酸的基础上，创新发明了介质焙烧法处理废酸。该技术可焙烧高铁、高锌、含氟废酸，还可处理电镀污泥、蚀刻液污泥、除尘灰、碱渣等多种固体危险废物，同时可以回收废酸中的锌、铬等有价金属。该技术利用酸洗废酸作为浸出剂，浸出固体废物中的重金属，浸出液经催化氧化反应、聚合反应后生成环保助剂，该技术处理废酸后无二次污染物。

综上所述，介质焙烧法实现了危废处理和其他多种固废协同处理及资源化利用，能够处理多种废酸及污泥，因此未来的应用市场巨大，符合国家鼓励的节能减排政策。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、业务拓展风险

在市场开拓过程中，公司将会面临政策、技术、人员、资金等诸多方面的不确定和挑战，从而导致相关项目的布局和经营存在一定风险。公司将在业务开拓前期做好精心调研策划和周密组织措施，进行充分的项目技术和经济可行性论证，并在过程中积极与相关方进行沟通协调，加强项目后期管理，采取各种可行措施尽可能地规避风险。

2、人才短缺风险

公司从设立以来一直高度重视人才的培养与引进，公司的发展得益于拥有一批具有丰富经验的高水平人才。然而，公司经营规模的不断发展也对系统的组织和管理提出了更高的要求，尤其是高层次、高素质的综合型人才需求将不断增加，公司新业务的拓展也对管理和专业技术人员提出了更高的要求。对此，公司将一方面加强对现有年轻队伍的培养，另一方面加快引进业内优秀人才，做好人才战略储备和梯队建设，全面提升人才核心竞争力。

3、市场竞争风险

随着政策利好持续驱动及国家对环保投入的不断加大，许多大型央企、地方国企、民间资本等纷纷通过投资并购、合作经营等方式进入环保领域，竞争对手日益众多，竞争程度不断加剧。对此，作为新进入环保领域的一员，公司非常高兴与同行共同切磋以推动行业新发展，同时也将不断提升技术能力及管理水平，积极巩固自身竞争力，谋求公司长远发展。

4、应收账款风险

受所处行业环境的客观影响，公司应收账款呈增长的态势。从账面分析来看，应收账款大多账龄较长，虽然客户信誉优良，但随着应收账款账龄的延长，如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，仍将使公司面临坏账损失的风险，从而对公司的财务状况产生不利影响。对此，公司未来将进一步加强应收账款的事前审核、事中控制和事后监管，同时继续加强财务管理与市场开拓的有效协调，强化客户信用跟踪管理，从而保障公司应收账款的及时回收。

5、安全生产风险

公司及子公司主要业务涉及废酸、污泥等危险废物，其中部分危险废物属于酸性腐蚀品。公司按照《环境保护法》、《突发事件应对法》等法律法规，建立了专门的应急组织体系，明确了应急机构人员及责任，区分了应急相应等级，针对危险废物溢出、火灾、爆炸、环保设施故障等环境事件制定了应急预案及损害管控措施。虽然报告期内公司及子公司并未发生安全生产事故，但公司及子公司进行回收处理过程中，仍可能导致安全生产风险。

6、营运资金紧张可能导致的经营风险

由于环保行业前期投建资金投入巨大，投建完成后因废酸处理量的逐渐增加收入增加，因而报告期内经营活动产生的现金流量净额可能出现较大波动。公司今后业务大部分属于环保行业，属于资金密集型产业，成本投资大，回款周期长。在公司业务高速成长的时候，可能出现经营性现金流不足的风险。公司将根据自身的资金实力，逐年规划业务增长空间，并实时调整，确保公司运营资金运用的合理性和安全性。同时公司将通过在资本市场进行融资，增强自身的资金实力，降低经营现金流不足的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
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.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
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)　重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	0	0
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4．财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	10,000,000.00
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6．其他	0	0

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
天津盈辉投资有限公司	财务资助	1,700,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 2 日	2018-003
天津盈辉投资有限公司	汽车租赁	156,000	已事前及时履行	2018 年 1 月 29 日	2018-007
马守栋	财务资助	3,462,018	已事前及时履行	2017 年 5 月 25 日	2017-057

汽车租赁关联交易金额为含税金额。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

（一）资金拆借的真实目的是关联方为公司提供资金，用于公司日常经营，以及用于子公司天津碧源盛达环保科技有限公司新建废酸处理项目，以满足子公司发展需要，确保其正常经营。此次关联交易未占用公司资金，未损害公司形象及股东利益，关联交易事项经董事会审议通过并提请股东大会审议批准，不会对公司财务状况及经营成果造成影响。

（二）本次汽车租赁关联交易解决了公司及控股子公司外出人员交通问题，提高了工作效率，有助于拓展公司环保行业的业务，提高盈利能力，对公司未来发展有积极作用。此次关联交易未占用公司资金，未损害公司形象及股东利益，关联交易事项经董事会审议通过并提请股东大会审议批准，不会对公司财务状况及经营成果造成影响。

（四） 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

2018 年 10 月 25 日及 2018 年 11 月 13 日，本公司分别召开了第二届董事会第二十四次会议和 2018 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于设立全资子公司的议案》。议案内容详见 2018 年 10 月 26 日在 www.neeq.com.cn 公示的《对外投资设立全资子公司公告》（公告编号：2018-045）。

本次对外投资的目的主要是完善废酸处理板块的产能配置。能更好地服务公司主营业务的开展，有利于进一步完善和提升公司战略布局规划，向产业链上下游延伸，有效利用现有资源进一步开拓市场，提升公司的综合实力和竞争优势，为公司带来新的利润增长点，预计对公司未来业绩和收益的增长具有积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争的承诺及规范关联交易的承诺，报告期内均履行承诺。

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	2,082,500	13.25%	8,124,250	10,206,750	38.93%
	其中：控股股东、实际控制人	1,075,000	6.84%	-529,750	545,250	2.08%
	董事、监事、高管	707,500	4.50%	3,785,000	4,492,500	17.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,637,500	86.75%	2,375,750	16,013,250	61.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,945,000	44.18%	6,930,750	13,875,750	52.92%
	董事、监事、高管	6,692,500	42.57%	-4,555,000	2,137,500	8.15%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		15,720,000	-	10,500,000	26,220,000	-
普通股股东人数		8				

（二）　普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马守栋	8,020,000	6,401,000	14,421,000	55%	13,875,750	545,250
2	孔向东	4,570,000	0	4,570,000	17.4294%	0	4,570,000
3	韩天	0	4,010,000	4,010,000	15.2937%	7,500	4,002,500
4	姜鹏	2,780,000	-300,000	2,480,000	9.4584%	2,085,000	395,000
5	田金锟	300,000	0	300,000	1.1442%	0	300,000
合计		15,670,000	10,111,000	25,781,000	98.3257%	15,968,250	9,812,750
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、　优先股股本基本情况

□适用　√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：
√是 □否

马守栋，男，1971 年 6 月 4 日出生，中国籍，无境外永久居留权。研究生学历，工商管理学硕士，2002 年 12 月毕业于英国伯明翰大学商学院，2013 年至今攻读天津大学化学工艺博士。1994 年 6 月至 1995 年 5 月在北京兰菊电器公司任职电器产品市场调研职务，1995 年 5 月至 1998 年 8 月在北京皮革制品进出口公司任常务副总经理，1998 年 8 月至 2001 年 9 月在北京轻工集团总公司进出口公司任副总经理、在北京隆达轻工控股有限责任公司任外经处副处长，2002 年 12 月至 2004 年 9 月在浙江因特电子商务有限公司任市场总监，2004 年 9 月至 2007 年 11 月在天津国能投资有限公司任进出口经理，2007 年 11 月起至今 2017 年 2 月在天津盈辉投资有限公司任公司总经理。2017 年 3 月加入益佰环保，马守栋先生持有本公司 55%的股份，目前担任公司董事长，任期 3 年。马守栋先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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	募集资金用途是否变更
2017 年 4 月 6 日	2017 年 7 月 10 日	1.10	3,720,000	4,092,000	1	0	0	0	0	否
2018 年 9 月 10 日	2018 年 11 月 13 日	1.00	10,500,000	10,500,000	3	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2017 年 5 月 5 日募集资金实际到位 4,092,000 元，截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金专用账户资金全部使用完毕。帐户余额零元。

2018 年 9 月 28 日募集资金实际到位 10,500,000 元，截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金专用账户资金全部使用完毕。帐户余额零元。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金使用用途未变更。

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马守栋	董事长	男	1971 年 6 月	硕士	2017.3-2019.9	是
韩天	董事、总经理	男	1972 年 3 月	大专	2017.3-2019.9	是
姜鹏	董事、财务总监	男	1972 年 5 月	本科	2016.9-2019.9	是
康万哲	董事	男	1974 年 5 月	本科	2018.7-2019.9	否
范兴隆	董事	男	1990 年 1 月	本科	2018.11-2019.9	否
张喆	董事会秘书	女	1981 年 4 月	本科	2016.9-2019.9	是
王玮	监事	男	1984 年 1 月	本科	2018.9-2019.9	是
朱金龙	监事	男	1990 年 1 月	本科	2017.5-2019.9	是
吴兆钰	监事会主席	男	1989 年 4 月	本科	2017.5-2019.9	是
明建龙	总工程师、副总经理	男	1964 年 6 月	本科	2017.3-2019.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无亲属及其他关联关系。

（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
马守栋	董事长	8,020,000	6,401,000	14,421,000	55%	0
韩天	董事、总经理	0	4,010,000	4,010,000	15.2937%	0
姜鹏	董事、财务总监	2,780,000	-300,000	2,480,000	9.4584%	0
康万哲	董事	0	0	0	0%	0
范兴隆	董事	0	0	0	0%	0
张喆	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.1907%	0
王玮	监事	0	0	0	0%	0
朱金龙	监事	0	0	0	0%	0
吴兆钰	监事会主席	0	0	0	0%	0
明建龙	总工程师、副总经理	0	90,000	90,000	0.3432%	0
合计	-	10,850,000	10,201,000	21,051,000	80.2860%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯静	董事、财务总监、副总经理	离任	无	个人原因离职
王树立	董事	离任	无	个人原因离职
杨建朝	监事	离任	无	个人原因离职
康万哲	无	新任	董事	补选
范兴隆	无	新任	董事	补选
王玮	无	新任	监事	补选
姜鹏	董事	新任	董事、财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

康万哲，男，1974 年 5 月 2 日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，经济学学士，1997 年 7 月毕业于天津南开大学。1997 年 7 月至 2003 年 5 月在北京韩华有限公司任国际业务经理，2003 年 5 月至 2012 年 7 月在北京思诺科锐科技发展有限公司任总经理，2012 年 7 月至今在天津盈辉投资有限公司任副总经理。康万哲先生未持有本公司股份，与本公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系。康万哲先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

范兴隆，男，1990 年 1 月 10 日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，2012 年 7 月毕业于沈阳建筑大学城市建设学院。2012 年 7 月至今在天津盈辉投资有限公司任职，历任业务员、业务经理、盈辉投资唐山分公司总经理、盈辉投资副总经理职务。范兴隆未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

王玮，男，1984 年 1 月 4 日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历， 2009 年 7 月毕业于北京文理学院。2009 年 9 月至 2013 年 6 月在和融期货经纪有限责任公司信息技术部任职高级工程师，2013 年 7 月至 2018 年 2 月在天津奥福源科技发展有限公司商务部任总经理，2018 年 3 月至 2018 年 5 月在天津凯振国际货运代理有限公司国际部任经理。2018 年 6 月加入益佰环保，王玮先生未持有本公司的股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

姜鹏，男，1972 年 5 月 2 日出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，1994 年 7 月毕业于天津财经大学(原天津财经学院)。1994 年 7 月至 1998 年 9 月在天津市中国旅行社任会计主管，1998 年 9 月至 2003 年 9 月在天津市中际人才开发有限公司任副总经理，2003 年 9 月至 2007 年 7 月在天津市亚联广通广告有限公司任总经理，2005 年 6 月至 2011 年 11 月任北京城市之光园林工程有限责任公司天津分公司负责人，2007 年 4 月设立益佰广通有限，姜鹏先生持有本公司 9.4584%的股份，目前担任公司董事、财务总监。姜鹏先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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	4	9
生产人员	4	19
销售人员	3	7
技术人员	4	5
财务人员	4	6
员工总计	19	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	16
专科	3	7
专科以下	4	21
员工总计	19	46

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：

（一）人员变动、人才引进报告期内，公司及控股子公司、全资子公司在职员工共 40 人，较报告期初增加 21 人，主要是为实现 2018 年经营目标，扩大经营规模，公司积极调整技术人员和生产员工结构。公司着重通过内部培养和多途径招聘结合的方式完善公司的业务及公司治理架构设置。在人员流动的情况下，公司有针对性的招聘优秀专业人才进行补充，对现有专业人才培养，专注提升人才的多元化发展，为人才提供了能够发挥自己才干的空间和机会，帮助人才有效实现自身价值。

（二）培训计划为提升全员绩效及公司管理层能力，优化公司的人力资源并进行人才储备，提高公司的竞争力，公司制定了全员培训计划，坚持培训常态化。培训内容主要包括新员工入职培训、员工日常专业技术培训、高层管理课程培训、轮岗实战培训等等。通过这些培训提高了员工的职业素养和公司的管理水平，为公司持续发展奠定了基础。

（三）员工薪酬政策报告期内，公司员工的报酬均按照公司制定的有关工资管理及绩效考核相关的规定按月发放，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司章程规定了公司股东享有知情权、质询权、公司股东享有参与权，有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配等重大事宜。公司控股东不得利用其优势地位剥夺中小的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程有二次修改。

（一） 公司经营范围变更

根据 2018 年 5 月 11 日召开的 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过的《公司章程》，公司原经营范围：科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业；机电设备安装工程、环保工程设计、施工；自营和代理货物及技术进出口。（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）。变更后经营范围：科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业；机电设备安装工程、环保工程设计、施工；自营和代理货物及技术进出口；普通化工产品生产。（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）

（二） 注册资本变更

根据 2018 年 9 月 25 日召开的 2018 年第六次临时股东大会决议审议通过的《天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行方案》、《关于签署<附生效条件的股票认购协议>的议案》、《关于本次股票发行修改<公司章程>的议案》，截止 2018 年 11 月 15 日，公司章程及工商登记中注册资本已变更为 26,220,000 股。

（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	8	（1）2018 年 1 月 2 日第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 （2）2018 年 1 月 29 日第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司向关联方租赁汽车的议案》、《关于控股子公司向关联方租赁汽车的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 （3）2018 年 4 月 24 日第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于<2017 年度公司总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度公司董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度公司年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度公司利润分配预案>的议案》、《关于公司续聘审计机构的议案》、《关于<关联方资金占用情况专项说明>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 2018 年预计日常性关联交易的公告》《关于提请公司召开 2017 年度股东大会的议案》。 （4）2018 年 4 月 26 日第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 （5）2018 年 7 月 10 日第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于推荐康万哲先生担任公司董事的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 （6）2018 年 8 月 24 日第二届董事会第二十二次会议审议通过了《2018

		年半年度报告》。 （7）2018 年 9 月 7 日第二届董事会第二十三次会议审议通过了《天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行方案》、《关于<对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认>的议案》、《关于签署<附生效条件的股票认购协议>的议案》、《关于本次股票发行修改<公司章程>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》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于公司股东马守栋以债转股方式认购公司发行股票的关联交易议案》、《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。 （8）2018 年 10 月 25 日第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于推荐范兴隆先生担任公司董事的议案》、《关于聘任姜鹏先生担任公司财务总监的议案》、《关于设立全资子公司的议案》、《关于提请公司召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》。
监事会	2	（1）2018 年 4 月 24 日第二届监事会第七次会议审议通过了《关于<2017 年度公司监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度公司年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度公司利润分配预案>的议案》、《关于公司续聘审计机构的议案》、《关于<关联方资金占用情况专项说明>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 2018 年预计日常性关联交易的议案》。 （2）2018 年 8 月 24 日第二届监事会第八次会议审议通过了《2018 年半年度报告》。
股东大会	8	（1）2018 年 1 月 15 日公司 2018 年第一次股东大会审议否决了《关于追认公司向关联方租赁汽车的议案》。 （2）2018 年 1 月 17 日公司 2018 年第二次股东大会审议通过了《关于向关联方借款暨关联交易的议案》。 （3）2018 年 2 月 13 日公司 2018 年第三次股东大会审议通过了《关于公司向关联方租赁汽车的议案》、《关于控股子公司向关联方租赁汽车的议案》。 （4）2018 年 5 月 11 日公司 2018 年第四次股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 （5）2018 年 5 月 15 日公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于<2017 年度公司董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度公司监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度公司年度报告及其摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度公司利润分配预案>的议案》、、《关于公司续聘审计机构的议案》、《关于<关联方资金占用情况专项说明>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 2018 年预计日常性关联交易的议案》。 （6）2018 年 7 月 25 日公司 2018 年第五次股东大会审议通过了《关于推荐康万哲先生担任公司董事的议案》。 （7）2018 年 9 月 25 日公司 2017 年第六次股东大会审议通过了《天津益佰碧源环保科技股份有限公司股票发行方案》、《关于<对拟认购公司股票的债权的资产评估结果进行确认>的议案》、《关于签署<附生效条件的股票认购协议>的议案》、《关于本次股票发行修改<公司章程>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》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于公司股东马守栋以债转股方式认购公司发行股票的关联交易议案》。 （8）2018 年 11 月 13 日公司 2018 年第七次股东大会审议通过了《关于推荐范兴隆先生担任公司董事的议案》、《关于设立全资子公司的议案》。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

（三） 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

本年度内，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件,履行信息披露,畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求,按时编制并披露各期定期报告及临时报告,确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式(电话、邮箱)的畅通,在保证符合信息披露的前提下,认真、耐心回答投资者的询问,认真记录投资者提出的意见和建议,并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研,由董事会统筹安排。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司、公司控股股东及实际控制人在业务、资产、财务等方面完全独立。

（一） 业务的独立性

公司设立了独立的财务部、运营部、技术研发部，制定了营运、销售、研发等方面的规章制度。公司具有面向市场的自主经营能力以及拥有独立的产供销体系。

（二） 资产的独立性

公司对其拥有的固定资产、软件著作权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件。拥有能满足目前生产经营的办公场所。公司在资产方面独立自主。

（三） 人员的独立性

本公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与技术人员均与公司签订了劳动合同和保密协议，均在公司专职工作，均在公司领取薪金，公司高级管理人员与技术人员没有在股东单位兼职。公司在人员方面独立。

（四） 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和社保。

（五） 机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司存在以上方面的重大缺陷，公司将继续提高内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定年报差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

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	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □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	立信中联审字[2019]A-0097 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2018 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王宏涛、吕杰丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2019]A-0097 号

天津益佰碧源环保科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天津益佰碧源环保科技股份有限公司（以下简称益佰环保公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益（或股东权益）变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益佰环保公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于益佰环保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

益佰环保公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2018 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估益佰环保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益佰环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督益佰环保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益佰环保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益佰环保公司不能持续经营。

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

（6）就益佰环保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。

（本页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：王宏涛

中国注册会计师：吕杰丽

中国天津市　　2019 年 04 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	383,157.74	168,252.57
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	七、（二）	5,049,276.82	5,428,044.83
其中：应收票据		10,000	0
应收账款	七、（二）	5,039,276.82	5,428,044.83
预付款项	七、（三）	7,108,646.94	1,751,000.00
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	七、（四）	1,554,042.48	1,842,135.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	七、（五）	181,360.24	98,313.81
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	七、（六）	1,726,130.03	1,373,759.38
流动资产合计		16,002,614.25	10,661,505.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	七、（七）	6,703,079.88	5,615,726.82
在建工程	七、（八）	700,917.58	237,735.84
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	七、（九）	5,718,005.54	7,231,425.03
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	七、（十）	205,083.42	228,083.34
递延所得税资产	七、（十一）	928,697.14	438,957.20
其他非流动资产	七、（十二）	7,806,624.00	6,520,780.00
非流动资产合计		22,062,407.56	20,272,708.23
资产总计		38,065,021.81	30,934,213.82
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	七、（十三）	7,151,915.40	6,095,779.81
其中：应付票据		0	0
应付账款	七、（十三）	7,151,915.40	6,095,779.81
预收款项	七、（十四）	71,181.19	40,000.00
合同负债		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	七、（十五）	414,441.56	66,298.59
应交税费	七、（十六）	6,990.43	302,408.35
其他应付款	七、（十七）	13,944,113.25	9,383,100.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		21,588,641.83	15,887,586.75
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0

其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		21,588,641.83	15,887,586.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（十八）	26,220,000.00	15,720,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	七、（十九）	3,932,849.97	3,932,849.97
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	七、（二十）	477,233.33	477,233.33
一般风险准备		0	0
未分配利润	七、（二十一）	-17,276,549.82	-9,723,500.83
归属于母公司所有者权益合计		13,353,533.48	10,406,582.47
少数股东权益		3,122,846.50	4,640,044.60
所有者权益合计		16,476,379.98	15,046,627.07
负债和所有者权益总计		38,065,021.81	30,934,213.82

法定代表人：马守栋　　主管会计工作负责人：姜鹏　　会计机构负责人：张喆

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		57,337.62	35,381.39
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、（一）	3,767,998.40	4,751,253.37
其中：应收票据		0	0
应收账款	十四、（一）	3,767,998.40	4,751,253.37
预付款项		5,243,944.94	0
其他应收款	十四、（二）	1,493,189.85	1,772,485.00
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
存货		37,174.69	10,756.89
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,190,571.85	629,637.77

流动资产合计		11,790,217.35	7,199,514.42
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、（三）	6,646,325.66	6,646,325.66
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		2,232,802.15	1,569,844.26
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		5,675,938.21	7,184,550.02
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		205,083.42	228,083.34
递延所得税资产		923,587.76	438,019.46
其他非流动资产		1,501,796.00	2,409,200.00
非流动资产合计		17,185,533.20	18,476,022.74
资产总计		28,975,750.55	25,675,537.16
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		811,523.00	4,993,333.00
其中：应付票据		0	0
应付账款		811,523.00	4,993,333.00
预收款项		1,181.19	0
合同负债		0	0
应付职工薪酬		0	0
应交税费		2,931.19	294,581.73
其他应付款		12,201,078.35	9,383,100.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		13,016,713.73	14,671,014.73
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,016,713.73	14,671,014.73
所有者权益：			
股本		26,220,000.00	15,720,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,932,849.97	3,932,849.97
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		477,233.33	477,233.33
一般风险准备		0	0
未分配利润		-14,671,046.48	-9,125,560.87
所有者权益合计		15,959,036.82	11,004,522.43
负债和所有者权益合计		28,975,750.55	25,675,537.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,181,312.48	1,441,988.11
其中：营业收入	七、（二十二）	11,181,312.48	1,441,988.11
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		20,679,807.02	8,005,581.55
其中：营业成本	七、（二十二）	12,079,256.80	2,113,924.49
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0

保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	七、（二十三）	14,473.03	10,985.05
销售费用	七、（二十四）	1,092,707.49	768,065.64
管理费用	七、（二十五）	4,383,463.03	2,754,651.08
研发费用	七、（二十六）	1,135,575.96	807,966.27
财务费用	七、（二十七）	15,370.97	-807.08
其中：利息费用		0	0
利息收入		1,020.02	5,151.14
资产减值损失	七、（二十八）	1,958,959.74	1,550,796.10
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（二十九）	-71,492.49	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,569,987.03	-6,563,593.44
加：营业外收入	七、（三十）	10,000.00	0
减：营业外支出	七、（三十一）	0	2,830.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,559,987.03	-6,566,424.25
减：所得税费用	七、（三十二）	-489,739.94	-408,202.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,070,247.09	-6,158,221.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,070,247.09	-6,158,221.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,517,198.10	-457,505.84
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,553,048.99	-5,700,716.11
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0

4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-9,070,247.09	-6,158,221.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,553,048.99	-5,700,716.11
归属于少数股东的综合收益总额		-1,517,198.10	-457,505.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.41	-0.4
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.41	-0.4

法定代表人：马守栋　　主管会计工作负责人：姜鹏　　会计机构负责人：张喆

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	856,881.27	327,310.14
减：营业成本	十四、(四)	1,001,235.64	462,173.48
税金及附加		59.66	4,644.95
销售费用		844,900.55	768,065.64
管理费用		1,964,059.08	2,245,715.80
研发费用		1,133,244.51	807,966.27
财务费用		2,162.55	-1,091.24
其中：利息费用		0	0
利息收入		136.05	4,073.37
资产减值损失		1,942,273.19	1,547,045.14
信用减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,031,053.91	-5,507,209.90
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	2,830.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,031,053.91	-5,510,040.71
减：所得税费用		-485,568.30	-407,264.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,545,485.61	-5,102,776.15

（一）持续经营净利润		-5,545,485.61	-5,102,776.15
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4.其他债权投资信用减值准备		0	0
5.现金流量套期储备		0	0
6.外币财务报表折算差额		0	0
7.其他		0	0
六、综合收益总额		-5,545,485.61	-5,102,776.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-2.11	-2.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-2.11	-2.35

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,378,168.50	980,035.74
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	17,647,270.24	9,275,151.14

经营活动现金流入小计		30,025,438.74	10,255,186.88
购买商品、接受劳务支付的现金		13,407,852.54	2,777,085.61
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,715,397.28	1,567,753.01
支付的各项税费		24,562.33	2,113.53
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	5,146,513.47	1,960,539.15
经营活动现金流出小计		22,294,325.62	6,307,491.30
经营活动产生的现金流量净额		7,731,113.12	3,947,695.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,919.83	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		18,919.83	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,555,127.78	8,281,114.79
投资支付的现金		0	6,646,325.66
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		7,555,127.78	14,927,440.45
投资活动产生的现金流量净额		-7,536,207.95	-14,926,440.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	11,138,325.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		20,000.00	11,138,325.66
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（三十三）	0	10,000.00
筹资活动现金流出小计		0	10,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		20,000.00	11,128,325.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		214,905.17	149,580.79

加：期初现金及现金等价物余额		168,252.57	18,671.78
六、期末现金及现金等价物余额		383,157.74	168,252.57

法定代表人：马守栋　　主管会计工作负责人：姜鹏　　会计机构负责人：张喆

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		965,546.19	316,055.00
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		17,315,329.14	9,274,073.37
经营活动现金流入小计		18,280,875.33	9,590,128.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,663,381.76	162,773.09
支付给职工以及为职工支付的现金		1,425,564.91	1,320,509.79
支付的各项税费		4,564.21	2,113.53
支付其他与经营活动有关的现金		6,076,246.57	1,729,278.55
经营活动现金流出小计		14,169,757.45	3,214,674.96
经营活动产生的现金流量净额		4,111,117.88	6,375,453.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,109,161.65	3,795,418.14
投资支付的现金		0	6,646,325.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		4,109,161.65	10,441,743.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,109,161.65	-10,440,743.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000.00	4,092,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		20,000.00	4,092,000.00
偿还债务支付的现金		0	0

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	10,000.00
筹资活动现金流出小计		0	10,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		20,000.00	4,082,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		21,956.23	16,709.61
加：期初现金及现金等价物余额		35,381.39	18,671.78
六、期末现金及现金等价物余额		57,337.62	35,381.39

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,723,500.83	4,640,044.60	15,046,627.07
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,723,500.83	4,640,044.60	15,046,627.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7,553,048.99	-1,517,198.10	1,429,752.91
（一）综合收益总额		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7,553,048.99	-1,517,198.10	-9,070,247.09
（二）所有者投入和减少资本	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,500,000.00
2.其他权益工具持有者	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	26,220,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-17,276,549.82	3,122,846.50	16,476,379.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00	0	0	0	3,570,283.93	0	0	0	477,233.33	0	-4,022,784.72	0	12,024,732.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,000,000.00	0	0	0	3,570,283.93	0	0	0	477,233.33	0	-4,022,784.72	0	12,024,732.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,720,000.00	0	0	0	362,566.04	0	0	0	0	0	-5,700,716.11	4,640,044.60	3,021,894.53
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,700,716.11	-457,505.84	-6,158,221.95
（二）所有者投入和减少资本	3,720,000.00	0	0	0	362,566.04	0	0	0	0	0	0	5,097,550.44	9,180,116.48
1. 股东投入的普通股	3,720,000.00	0	0	0	372,000.00	0	0	0	0	0	0	5,097,550.44	9,189,550.44
2. 其他权益工具持有者投	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	-9,433.96	0	0	0	0	0	0	0	-9,433.96
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,723,500.83	4,640,044.60	15,046,627.07

法定代表人：马守栋　　主管会计工作负责人：姜鹏　　会计机构负责人：张喆

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,125,560.87	11,004,522.43
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,125,560.87	11,004,522.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,545,485.61	4,954,514.39
（一）综合收益总额		0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,545,485.61	-5,545,485.61
（二）所有者投入和减少资本	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	10,500,000.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	26,220,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-14,671,046.48	15,959,036.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	0	0	0	3,570,283.93	0	0	0	477,233.33	0	-4,022,784.72	12,024,732.54
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	12,000,000.00	0	0	0	3,570,283.93	0	0	0	477,233.33	0	-4,022,784.72	12,024,732.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,720,000.00	0	0	0	362,566.04	0	0	0	0	0	-5,102,776.15	-1,020,210.11
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,102,776.15	-5,102,776.15
（二）所有者投入和减少资本	3,720,000.00	0	0	0	362,566.04	0	0	0	0	0	0	4,082,566.04
1. 股东投入的普通股	3,720,000.00	0	0	0	372,000.00	0	0	0	0	0	0	4,092,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	-9,433.96	0	0	0	0	0	0	-9,433.96

（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3．对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4．其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1．本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	15,720,000.00	0	0	0	3,932,849.97	0	0	0	477,233.33	0	-9,125,560.87	11,004,522.43

天津益佰碧源环保科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：天津益佰碧源环保科技股份有限公司

统一社会信用代码：911201166603322976

注册地址：天津经济技术开发区黄海路 276 号泰达中小企业园 2 号楼 343 室

总部地址：天津市北辰区学海道北侧 15 号

法定代表人：马守栋

注册资本：贰仟陆佰贰拾贰万元人民币

营业期限：2007 年 04 月 19 日至长期

经营范围：科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业；机电设备安装工程、环保工程设计、施工；自营和代理货物及技术进出口；化工产品（危险品及易燃易爆易制毒品除外）生产（限区外分支机构或经营场所备案地址经营）、批发兼零售。（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）

本公司及子公司主要从事废酸处理业务。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 04 月 22 日决议批准报出。

(二) 合并财务报表范围变化

子公司名称	是否纳入合并范围	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
天津碧源盛达环保科技有限公司	是	是
天津碧源亿鑫商贸有限公司	是	是

二、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”) ，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期期末起12个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、 遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

(二) 营业周期

营业周期为12个月。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），流动性强，易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为确定现金等价物的标准。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的

汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

2、外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准

备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元以上（含）的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内的关联方	股权投资关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内的关联方	对合并范围内的子公司之间的应收款项个别认定，如未发生减值则不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	1.50	1.50
2-3 年	5.00	5.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品、周转材料及低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收

益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	3-5	5	19.00-31.67
2	办公设备	5	5	19.00
3	运输设备	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十三) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

各类无形资产摊销年限和年折旧率如下：

序号	类别	预计使用寿命
1	软件及专利技术	3-10 年

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金

流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可回收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。可回收金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值准备按单项固定资产为基础计算并确认，如果难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上

的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、其他长期职工福利

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

(十九) 收入

1、一般原则

（1） 提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，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。

（2） 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

（3） 让渡资产使用权：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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体原则

（1）商品销售：

对于销售产品业务，按照合同或协议约定，售出产品并取得购买方出具的确认产品验收合格手续后确认收入。

（2）提供服务：

对于危废处理服务，按照合同或协议约定，在相关处理劳务已经提供时确认收入。

对于酸洗加工业务，在公司提供加工服务后，客户收取货物并确认验收合格后确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

五、 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会［2018］15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 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		应收票据及应收账款	5,428,044.83
应收账款	5,428,044.83		
应收利息		其他应收款	1,842,135.00
应收股利			
其他应收款	1,842,135.00		
固定资产	5,615,726.82	固定资产	5,615,726.82
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	6,095,779.81
应付账款	6,095,779.81		
应付利息		其他应付款	9,383,100.00
应付股利			
其他应付款	9,383,100.00		
管理费用	3,562,617.35	管理费用	2,754,651.08
		研发费用	807,966.27

(二) 重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

六、 税项

1、主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	16、6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

税种	计税依据	税率（%）
防洪工程维护费	应纳流转税额	1

2、税收优惠及批文

无。

七、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项　目	年末余额	年初余额
现金	47,636.12	79,263.73
银行存款	335,521.62	88,988.84
其他货币资金		
合　计	**383,157.74**	**168,252.57**
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据	10,000.00	
应收账款	5,039,276.82	5,428,044.83
合　计	**5,049,276.82**	**5,428,044.83**

1、应收票据

（1）应收票据分类

项　目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	**10,000.00**	

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

（1） 应收账款分类

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	7,296,721.18	99.85%	2,257,444.36	30.94%	5,039,276.82
关联方组合					
组合小计	**7,296,721.18**	**99.85%**	**2,257,444.36**	**30.94%**	**5,039,276.82**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,862.80	0.15%	10,862.80	100.00%	
合　计	**7,307,583.98**	**100.00%**	**2,268,307.16**	**—**	**5,039,276.82**

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,592,758.62	100.00%	1,164,713.79	17.67%	5,428,044.83
关联方组合					
组合小计	**6,592,758.62**	**100.00%**	**1,164,713.79**	**17.67%**	**5,428,044.83**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**6,592,758.62**	**100.00%**	**1,164,713.79**	**—**	**5,428,044.83**

1） 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	1,425,645.98	0.50%	7,128.24	742,758.62	0.50%	3,713.79
1-2 年	21,075.20	1.50%	316.13	900,000.00	1.50%	13,500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
2-3 年	900,000.00	5.00%	45,000.00	1,350,000.00	5.00%	67,500.00
3-4 年	1,350,000.00	30.00%	405,000.00	3,600,000.00	30.00%	1,080,000.00
4-5 年	3,600,000.00	50.00%	1,800,000.00		50.00%	
5 年以上		100.00%			100.00%	
合　计	**7,296,721.18**	**—**	**2,257,444.37**	**6,592,758.62**	**—**	**1,164,713.79**

3） 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例	计提理由
天津市鸿禧盛矿产品有限公司	10,862.80	10,862.80	100.00%	酸洗服务质量存在争议，对方拒付款

（2） 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项　目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	1,103,593.37	959,820.04
收回/转回坏账准备		

（3） 本报告期无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
天津中欣上元文化传播有限公司	4,950,000.00	67.74%	2,205,000.00
天津育才苑英佑教育信息咨询有限公司	900,000.00	12.32%	45,000.00
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	653,936.00	8.95%	3,269.68
山东天保工贸有限公司	240,425.45	3.29%	1,202.13
天津市邱姆预应力钢绞线有限公司	151,359.85	2.07%	756.80
合　　计	**6,895,721.30**	**94.37%**	**2,255,228.61**

（5） 按欠款方归集的年初余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
辉煌尚实广告传媒（天津）有限公司	3,600,000.00	54.61%	1,080,000.00
天津市睿联广告传媒有限公司	1,350,000.00	20.48%	67,500.00
天津育才苑英佑教育信息咨询有限公司	900,000.00	13.65%	13,500.00

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	471,726.04	7.16%	2,358.63
天津第二预应力钢丝有限公司	201,516.38	3.06%	1,007.58
合　　计	**6,523,242.42**	**98.96%**	**1,164,366.21**

（6） 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

（7） 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(三) 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,203,646.94	87.27%	1,751,000.00	100.00%
1-2 年	905,000.00	12.73%		
2-3 年				
3 年以上				
合　计	**7,108,646.94**	**100.00%**	**1,751,000.00**	**100.00%**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
天津豪佳矿产品有限公司	6,016,042.24	1 年以内：5,181,042.24 1-2 年：835,000.00	84.63%
沧州市刘氏化工有限公司	406,000.00	1 年以内	5.71%
天津盛世新源能源科技有限公司	300,000.00	1 年以内	4.22%
天津江源环保科技有限公司	151,150.00	1 年以内：81,150.00； 1-2 年：70,000.00	2.13%
天津市天蓝水清环保设备安装工程有限公司	100,000.00	1 年以内	1.41%
合　计	**6,973,192.24**		**98.10%**

（3）按预付对象归集的年初余额预付账款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
天津豪佳矿产品有限公司	1,750,000.00	1 年以内	99.94%
中国石化	1,000.00	1 年以内	0.06%

单位名称	金额	账龄	占预付账款余额的比例
合　计	**1,751,000.00**		**100.00%**

（4）年末账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	金额	未结算的原因
天津豪佳矿产品有限公司	835,000.00	对方尚未发货
天津江源环保科技有限公司	70,000.00	对方尚未提供服务
合　计	**905,000.00**	

(四) 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,554,042.48	1,842,135.00
合　计	**1,554,042.48**	**1,842,135.00**

（1） 其他应收款分类

种　类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,000,523.85	100.00%	1,446,481.37	48.21%	1,554,042.48
关联方组合					
组合小计	**3,000,523.85**	**100.00%**	**1,446,481.37**	**48.21%**	**1,554,042.48**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**3,000,523.85**	**100.00%**	**1,446,481.37**	**—**	**1,554,042.48**

种　类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,433,250.00	100.00%	591,115.00	24.29%	1,842,135.00
关联方组合					
组合小计	**2,433,250.00**	**100.00%**	**591,115.00**	**24.29%**	**1,842,135.00**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**2,433,250.00**	**100.00%**	**591,115.00**	**—**	**1,842,135.00**

1） 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内	637,273.85	0.50%	3,186.37	73,000.00	0.50%	365.00
1-2 年	3,000.00	1.50%	45.00		1.50%	
2-3 年		5.00%		1,310,000.00	5.00%	65,500.00
3-4 年	1,310,000.00	30.00%	393,000.00		30.00%	
4-5 年		50.00%		1,050,000.00	50.00%	525,000.00
5 年以上	1,050,250.00	100.00%	1,050,250.00	250.00	100.00%	250.00
合计	**3,000,523.85**	**—**	**1,446,481.37**	**2,433,250.00**	**—**	**591,115.00**

3） 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2） 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项　目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	855,366.37	590,976.06
收回/转回坏账准备		

（3） 本报告期无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,784,251.37	2,360,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
质保金		70,000.00
备用金	181,020.76	
押金	3,290.00	3,250.00
代扣代缴	31,961.72	
合　　计	**3,000,523.85**	**2,433,250.00**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
天津市祺昂科技有限公司	往来款	1,310,000.00	3-4 年	43.66%	393,000.00
杭州信诺威通信科技有限公司	往来款	1,050,000.00	5 年以上	34.99%	1,050,000.00
天津冶金集团隆盛达钢业有限公司	代垫款	228,139.28	1 年以内	7.60%	1,140.70
天津冶金集团钢线钢缆有限公司	代垫款	196,112.09	1 年以内	6.54%	980.56
天津泰达中小企业园建设有限公司	押金	3,000.00	1-2 年	0.10%	45.00
合　　计		**2,787,251.37**		**92.89%**	**1,445,166.26**

（6） 按欠款方归集的年初余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
天津市祺昂科技有限公司	往来款	1,310,000.00	2-3 年	53.84%	65,500.00
杭州信诺威通信科技有限公司	往来款	1,050,000.00	4-5 年	43.15%	525,000.00
天津江源环保科技有限公司	质保金	70,000.00	1 年以内	2.88%	350.00
天津泰达中小企业园建设有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	0.12%	15.00
天津市和平区百盛食品经营部	押金	250.00	5 年以上	0.01%	250.00
合　　计		**2,433,250.00**		**100.00%**	**591,115.00**

(五) 存货

（1） 存货分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	年末余额			年初余额		
	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	180,160.24		180,160.24	96,384.81		96,384.81
低值易耗品	1,200.00		1,200.00	1,929.00		1,929.00
合　计	**181,360.24**		**181,360.24**	**98,313.81**		**98,313.81**

（2） 公司期末对存货进行检查，未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

（3） 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待摊费用	30,292.76	38,864.95
留抵进项税	1,695,837.27	1,334,894.43
合　计	**1,726,130.03**	**1,373,759.38**

(七) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	6,703,079.88	5,615,726.82
固定资产清理		
合　计	**6,703,079.88**	**5,615,726.82**

2、固定资产情况

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,748,279.40	91,696.59	609,433.24	8,449,409.23
2、本期增加金额	2,087,671.80		39,712.24	2,127,384.04
—购置	2,087,671.80		39,712.24	2,127,384.04
—股东投入				
3、本期减少金额	96,792.00			96,792.00
—处置或报废	96,792.00			96,792.00
4、年末余额	9,739,159.20	91,696.59	649,145.48	10,480,001.27

项　　目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	2,347,837.86	4,051.71	481,792.84	2,833,682.41
2、本期增加金额	888,489.14	19,592.99	41,536.53	949,618.66
—计提	888,489.14	19,592.99	41,536.53	949,618.66
3、本期减少金额	6,379.68			6,379.68
—处置或报废	6,379.68			6,379.68
4、年末余额	3,229,947.32	23,644.70	523,329.37	3,776,921.39
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
—处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,509,211.88	68,051.89	125,816.11	6,703,079.88
2、年初账面价值	5,400,441.54	87,644.88	127,640.40	5,615,726.82

3、期末公司无暂时闲置的固定资产。

4、期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项　目	年末余额	年初余额
在建工程	700,917.58	237,735.84
工程物资		
合　计	**700,917.58**	**237,735.84**

2、在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废酸处理项目	636,745.61		636,745.61	237,735.84		237,735.84
酸洗车间维修	30,000.00		30,000.00			
灌群装置	20,579.74		20,579.74			
水处理地面改造	13,592.23		13,592.23			
合计	**700,917.58**		**700,917.58**	**237,735.84**		**237,735.84**

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
废酸处理项目	237,735.84	399,009.77			636,745.61
酸洗车间维修		344,565.44	314,565.44		30,000.00
灌群装置		20,579.74			20,579.74
水处理地面改造		13,592.23			13,592.23
监控系统		40,000.00	40,000.00		
合计	**237,735.84**	**817,747.18**	**354,565.44**		**700,917.58**

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	软件及其他	合　计
一、账面原值			
1、年初余额		10,380,324.42	10,380,324.42
2、本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
3、本期减少金额			
—处置			
4、年末余额		10,380,324.42	10,380,324.42
二、累计摊销			
1、年初余额		3,148,899.39	3,148,899.39

项　　目	土地使用权	软件及其他	合　计
2、本期增加金额		1,513,419.49	1,513,419.49
—计提		1,513,419.49	1,513,419.49
3、本期减少金额			
—处置			
4、年末余额		4,662,318.88	4,662,318.88
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
—计提			
3、本期减少金额			
—处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值		5,718,005.54	5,718,005.54
2、年初账面价值		7,231,425.03	7,231,425.03

2、期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 40.06%。

3、期末公司内部研发的服务外包电子信息平台和移动终端商务社交与信息管理系统正在办理计算机软件著作权登记证书过程中。除此之外，公司无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊金额	其他减少金额	年末余额
房租费用	228,083.34		22,999.92		205,083.42
合　计	**228,083.34**		**22,999.92**		**205,083.42**

(十一)　递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项　目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,714,788.55	928,697.14	1,755,828.79	438,957.20
合计	**3,714,788.55**	**928,697.14**	**1,755,828.79**	**438,957.20**

(十二)　其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预付设备款	7,806,624.00	6,520,780.00
合　计	**7,806,624.00**	**6,520,780.00**

注：预付设备款为预付的购买固定资产等长期资产款项。

(十三)　应付票据及应付账款

项　目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,151,915.40	6,095,779.81
合　计	**7,151,915.40**	**6,095,779.81**

（1）　应付账款列示

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,498,133.31	5,805,879.81
1-2 年（含 2 年）	363,882.09	
2-3 年（含 3 年）		20,100.00
3 年以上	289,900.00	269,800.00
合　计	**7,151,915.40**	**6,095,779.81**

（2）　账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
北京神州视翰科技股份有限公司	289,900.00	设备尾款，因设备条件不符合合同约定，公司未予支付
天津市儒世鑫节能设备制造有限公司	354,000.00	工程尚未完工
天津冶金集团第二预应力钢丝有限公司	9,882.09	尚未结款
合　计	**653,782.09**	

(十四)　预收款项

（1）预收款项列示

项　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,181.19	57.85%	40,000.00	100%
1-2 年	30,000.00	42.15%		
2-3 年				
3 年以上				
合　计	**71,181.19**	**100.00%**	**40,000.00**	**100%**

（2）　账龄超过一年的重要预收款项

项　目	金额	未偿还或结转的原因
天津市武清区正新金属制品有限公司	30,000.00	预收货款
合　计	**30,000.00**	

(十五)　应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	57,349.66	4,073,644.01	3,716,552.11	414,441.56
二、离职后福利-设定提存计划	8,948.93	285,669.55	294,618.48	
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合　计	**66,298.59**	**4,389,313.56**	**4,041,170.59**	**414,441.56**

（2）短期薪酬

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,156.27	3,511,046.01	3,142,760.72	414,441.56
二、职工福利费		262,837.43	262,837.43	
三、社会保险费	5,782.39	174,371.57	180,153.96	
1、医疗保险	5,048.12	133,137.49	138,185.61	
2、工伤保险	504.81	8,470.97	8,975.78	
3、生育保险	229.46	7,454.68	7,684.14	

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
4、其他		25,308.43	25,308.43	
四、住房公积金	5,411.00	125,389.00	130,800.00	
五、职工教育经费和工会经费				
六、短期带薪缺勤				
七、其他				
合　计	**57,349.66**	**4,073,644.01**	**3,716,552.11**	**414,441.56**

（3）设定提存计划

设定提存计划项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、基本养老保险	8,719.47	278,215.20	286,934.67	
二、失业保险金	229.46	7,454.35	7,683.81	
合　计	**8,948.93**	**285,669.55**	**294,618.48**	

(十六)　应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税		283,880.29
城市维护建设税		224.27
教育费附加		96.12
地方教育附加		64.08
防洪工程维护费		32.04
个人所得税	6,235.08	7,298.53
印花税	512.70	10,813.02
环境保护税	242.65	
合计	**6,990.43**	**302,408.35**

(十七)　其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,944,113.25	9,383,100.00

项　目	年末余额	年初余额
合　计	**13,944,113.25**	**9,383,100.00**

（1） 其他应付款账龄

项　目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,831,013.25	99.19%	9,292,965.91	99.04%
1-2 年	113,100.00	0.81%	90,134.09	0.96%
2-3 年				
3 年以上				
合　计	**13,944,113.25**	**100.00%**	**9,383,100.00**	**100.00%**

（2） 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	13,395,678.35	9,383,100.00
备用金	548,434.90	
合　　计	**13,944,113.25**	**9,383,100.00**

（3） 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
孔向东	113,100.00	股东借款
合计	**113,100.00**	**—**

(十八)　股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
马守栋	8,020,000.00	51.02%	10,481,000.00	4,080,000.00	14,421,000.00	55.00%
孔向东	4,570,000.00	29.07%			4,570,000.00	17.43%
姜鹏	2,780,000.00	17.68%		300,000.00	2,480,000.00	9.46%
田金锟	300,000.00	1.91%			300,000.00	1.15%
张伟			299,000.00		299,000.00	1.14%
张喆	50,000.00	0.32%			50,000.00	0.19%

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	持股比例			投资金额	持股比例
韩天			4,010,000.00		4,010,000.00	15.29%
明建龙			90,000.00		90,000.00	0.34%
合计	**15,720,000.00**	**100.00%**	**14,880,000.00**	**4,380,000.00**	**26,220,000.00**	**100.00%**

注：（1）2018年4月，姜鹏通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的方式减持其持有的公司股份300,000股，同时，张伟增持299,000股，马守栋增持1,000股。

（2）2018年9月，公司定向发行人民币普通股10,500,000股，马守栋、韩天及明建龙缴纳认购资金总额人民币10,500,000.00元，其中：马守栋以债权转股权方式出资人民币10,480,000.00元，韩天、明建龙分别以货币方式出资人民币10,000.00元。本期增资已由立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年10月11日出具立信中联验字[2018]A-0006号《验资报告》。

（3）2018年11月至12月，马守栋多次通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的方式减持其持有的公司股份4,080,000股，同时，韩天增持4,000,000股，明建龙增持80,000股。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	3,932,849.97			3,932,849.97
合计	**3,932,849.97**			**3,932,849.97**

(二十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	477,233.33			477,233.33
合计	**477,233.33**			**477,233.33**

(二十一) 未分配利润

项　目	年末余额	年初余额
本期期初余额	-9,723,500.83	-4,022,784.72
本期增加额	-7,553,048.99	-5,700,716.11

项　目	年末余额	年初余额
其中：本年净利润转入	-7,553,048.99	-5,700,716.11
其他调整因素		
所有者权益内部结转		
本年减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	**-17,276,549.82**	**-9,723,500.83**

(二十二) 营业收入、营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	11,181,312.48	1,441,988.11
其他业务收入		
合　计	**11,181,312.48**	**1,441,988.11**
主营业务成本	12,079,256.80	2,113,924.49
其他业务成本		
合　计	**12,079,256.80**	**2,113,924.49**

（2） 主营业务（产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
危废处理	2,950,707.29	4,394,675.18	451,505.88	753,778.12
加工	8,230,605.19	7,684,581.62	942,216.43	1,297,874.01
广告收入			21,698.11	46,506.59
销售			26,567.69	15,765.77
合　计	**11,181,312.48**	**12,079,256.80**	**1,441,988.11**	**2,113,924.49**

（3） 本年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	4,392,894.41	39.29%
天津第二预应力钢丝有限公司	1,882,303.94	16.83%
山东天保工贸有限公司	883,354.74	7.90%
天津华源时代金属制品有限公司	856,881.27	7.66%
天津市晟金桥金属制品有限公司	464,670.59	4.16%
合　　计	**8,480,104.95**	**75.84%**

（4） 上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
天津冶金钢线钢缆集团有限公司	635,383.37	44.06%
天津第二预应力钢丝有限公司	279,271.19	19.37%
天津华源时代金属制品有限公司	279,044.34	19.35%
天津市晟金桥属制品有限公司	80,068.23	5.55%
天津市武清区正新金属制品有限公司	36,461.54	2.53%
合　　计	**1,310,228.67**	**90.86%**

(二十三) 税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		91.12
教育费附加		39.05
地方教育费附加		26.04
防洪费		13.02
印花税	4,528.46	10,815.82
环境保护税	9,944.57	
合　计	**14,473.03**	**10,985.05**

(二十四) 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
工资	237,486.94	
宣传费	641,154.53	762,027.91

项　目	本年发生额	上年发生额
运输费	202,674.51	
装卸费	1,800.00	
租赁费	700.00	
其他	8,891.51	6,037.73
合　计	**1,092,707.49**	**768,065.64**

(二十五) 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
办公费	247,235.42	240,184.31
车辆费	313,019.89	326,658.03
交通费	219,632.19	11,538.81
招待费	431,727.63	131,574.27
工资	1,889,303.36	676,607.09
折旧费	55,053.75	100,974.54
摊销费	512,428.62	25,973.63
水电费		10,398.53
租金	199,871.69	129,522.63
差旅费		94,873.83
福利费	260,169.43	82,671.67
中介服务费	107,931.85	917,003.52
修理费	43,105.89	
劳动保护费	84,559.67	
残疾人保障金	19,423.64	
其他		6,670.22
合　计	**4,383,463.03**	**2,754,651.08**

(二十六) 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,331.45	

项　目	本年发生额	上年发生额
工资	735,842.04	616,637.13
折旧费	22,102.51	4,064.16
摊销费	374,529.96	187,264.98
其他	770.00	
合　计	**1,135,575.96**	**807,966.27**

(二十七) 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	1,020.02	5,151.14
加：汇兑净损失		
加：其他支出	16,390.99	4,344.06
合　计	**15,370.97**	**-807.08**

(二十八) 资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	1,958,959.74	1,550,796.10
合　计	**1,958,959.74**	**1,550,796.10**

(二十九) 资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-71,492.49	
合　计	**-71,492.49**	

(三十)　营业外收入

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,000.00	
合　计	**10,000.00**	

注：政府补助具体情况见附注“七、（三十四）政府补助”。

(三十一) 营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失		2,830.81
合　计		**2,830.81**

(三十二) 所得税费用

（1）　所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税		
递延所得税	-489,739.94	-408,202.30
合计	**-489,739.94**	**-408,202.30**

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,559,987.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,389,996.76
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,110.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,678,145.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-489,739.94

(三十三) 现金流量表

1、 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

（1）　收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,020.02	5,151.14
往来款	17,636,250.22	9,270,000.00
补贴款	10,000.00	
合　计	**17,647,270.24**	**9,275,151.14**

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
押金		3,000.00
质保金		70,000.00
销售费用	197,566.02	6,037.73
管理费用	1,475,551.63	1,877,157.36
手续费支出	16,394.29	4,344.06
往来款	3,289,828.71	
待摊费用	167,172.82	
合 计	**5,146,513.47**	**1,960,539.15**

2、 收到/支付其他与筹资活动有关的现金

（1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
发行股票费用		10,000.00
合 计		**10,000.00**

3、 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-9,070,247.09	-6,158,221.95
加：资产减值准备	1,958,959.74	1,550,796.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	949,618.66	306,812.49
无形资产摊销	1,513,419.49	960,478.16
长期待摊费用摊销	22,999.92	1,916.66
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）	71,492.49	2,830.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-489,739.94	-408,202.30

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	-83,046.43	-98,313.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,002,116.80	-3,231,631.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,859,773.08	11,021,230.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,731,113.12	3,947,695.58
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	383,157.74	168,252.57
减：现金的期初余额	168,252.57	18,671.78
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	214,905.17	149,580.79

4、 披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
一、现金	383,157.74	168,252.57
其中：库存现金	47,636.12	79,263.73
可随时用于支付的银行存款	335,521.62	88,988.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	383,157.74	168,252.57

项目	本年发生额	上年发生额
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		

(三十四) 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入损益项目
天津市科技型中小企业奖励金	10,000.00		营业外收入
合计	**10,000.00**		

八、 其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	天津碧源盛达环保科技有限公司	天津市	天津市	危废处理、酸洗加工	56.59%		新设
2	天津碧源亿鑫商贸有限公司	天津市	天津市	商贸	100.00%		新设

2、重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	当期少数股东权益余额
天津碧源盛达环保科技有限公司	43.41%	-1,517,198.10		3,122,846.50

注：子公司少数股东的持股比例与表决权比例一致。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项　目	本年余额	上年余额
	天津碧源盛达环保科技有限公司	天津碧源盛达环保科技有限公司
流动资产	4,786,043.24	3,463,518.88
非流动资产	11,523,200.02	8,443,011.15
资产合计	16,309,243.26	11,906,530.03
流动负债	9,114,328.10	1,216,572.02
非流动负债		
负债合计	9,114,328.10	1,216,572.02

项　目	本年余额	上年余额
	天津碧源盛达环保科技有限公司	天津碧源盛达环保科技有限公司
营业收入	10,324,431.21	1,114,677.97
净利润	-3,495,042.85	-1,053,918.09
综合收益总额	-3,495,042.85	-1,053,918.09
经营活动现金流量	3,647,944.05	-2,458,373.27

（二）本报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

（三）本报告期内无合营企业或联营企业。

（四）本报告期内不存在共同经营的情况。

（五）本报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的情况。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。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(包括衍生金融工具)的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注七相关科目的披露情况。

3、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（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。本公司于中国内地经营，具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。

十、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、控股股东及实际控制人

（1）控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制人名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
马守栋	55.00%	55.00%

注：实际控制人对本公司的直接持股比例为55.00%，无间接持股。

（2）本报告期内控股股东的所持股份或权益变化情况

详见附注“七、（十八）股本”。

2、子公司

详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津盈辉投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

（二）关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
天津盈辉投资有限公司	采购		3,745,300.00
天津盈辉投资有限公司	汽车租赁	134,438.55	205,128.21

关联方名称	交易内容	本年金额	上年金额
合计		**134,438.55**	**3,950,428.21**

2、关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	归还/收回金额	备注
马守栋	拆入	13,462,018.00	536,000.00	10,480,000.00元债转股
天津盈辉投资有限公司	拆入	1,700,000.00	1,700,000.00	

（三）关联方往来余额

关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
马守栋	11,902,682.13	9,270,000.00
孔向东	113,100.00	113,100.00
姜鹏	47,686.53	
韩天	103,811.58	
明建龙	12,956.00	
合　计	**12,180,236.24**	**9,383,100.00**

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十三、 其他重要事项

公司本报告期无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表的主要项目说明

(一) 应收票据及应收账款

项　目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,767,998.40	4,751,253.37
合　计	**3,767,998.40**	**4,751,253.37**

（1） 应收账款分类

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	6,019,054.42	100.00%	2,251,056.02	37.40%	3,767,998.40
关联方组合					
组合小计	**6,019,054.42**	**100.00%**	**2,251,056.02**	**37.40%**	**3,767,998.40**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**6,019,054.42**	**100.00%**	**2,251,056.02**	**—**	**3,767,998.40**

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	5,912,566.20	100.00%	1,161,312.83	19.64%	4,751,253.37
关联方组合					
组合小计	**5,912,566.20**	**100.00%**	**1,161,312.83**	**19.64%**	**4,751,253.37**
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**5,912,566.20**	**100.00%**	**1,161,312.83**	**—**	**4,751,253.37**

1） 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
1 年以内	147,979.22	0.50%	739.90	62,566.20	0.50%	312.83
1-2 年	21,075.20	1.50%	316.13	900,000.00	1.50%	13,500.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
2-3 年	900,000.00	5.00%	45,000.00	1,350,000.00	5.00%	67,500.00
3-4 年	1,350,000.00	30.00%	405,000.00	3,600,000.00	30.00%	1,080,000.00
4-5 年	3,600,000.00	50.00%	1,800,000.00		50.00%	
5 年以上		100.00%			100.00%	
合计	**6,019,054.42**	**—**	**2,251,056.02**	**5,912,566.20**	**—**	**1,161,312.83**

3） 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

（2） 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项　目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	1,089,743.19	956,419.08
收回/转回坏账准备		

（3） 本报告期无实际核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
天津中欣上元文化传播有限公司	4,950,000.00	82.24%	2,205,000.00
天津育才苑英佑教育信息咨询有限公司	900,000.00	14.95%	45,000.00
天津华源时代金属制品有限公司	147,805.24	2.46%	739.03
天津豪佳矿产品有限公司	21,075.20	0.34%	316.13
潍坊润康化工有限公司	173.98	0.01%	0.87
合　　计	**6,019,054.42**	**100.00%**	**2,251,056.02**

（5） 按欠款方归集的年初余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
辉煌尚实广告传媒（天津）有限公司	3,600,000.00	60.89%	1,080,000.00
天津市睿联广告传媒有限公司	1,350,000.00	22.83%	67,500.00
天津育才苑英佑教育信息咨询有限公司	900,000.00	15.22%	13,500.00
天津华源时代金属制品有限公司	31,482.00	0.53%	157.41
天津豪佳矿产品有限公司	31,084.20	0.53%	155.42

单位名称	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备
合　　计	**5,912,566.20**	**100.00%**	**1,161,312.83**

（6） 报告期内无因金融资产转移而确认的应收账款。

（7） 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,493,189.85	1,772,485.00
合　计	**1,493,189.85**	**1,772,485.00**

（1） 其他应收款分类

种　类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	2,363,250.00	80.48%	1,443,295.00	61.07%	919,955.00
关联方组合	573,234.85	19.52%			573,234.85
组合小计	**2,936,484.85**	**100.00%**	**1,443,295.00**	**49.15%**	**1,493,189.85**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	**2,936,484.85**	**100.00%**	**1,443,295.00**	**—**	**1,493,189.85**

种　类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,363,250.00	100.00%	590,765.00	25.00%	1,772,485.00

种　类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
账龄组合	2,363,250.00	100.00%	590,765.00	25.00%	1,772,485.00
关联方组合					
组合小计	**2,363,250.00**	**100.00%**	**590,765.00**	**25.00%**	**1,772,485.00**
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**2,363,250.00**	**100.00%**	**590,765.00**	**—**	**1,772,485.00**

1）年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	计提比例	坏账准备	金额	计提比例	坏账准备
1 年以内		0.50%		3,000.00	0.50%	15.00
1-2 年	3,000.00	1.50%	45.00		1.50%	
2-3 年		5.00%		1,310,000.00	5.00%	65,500.00
3-4 年	1,310,000.00	30.00%	393,000.00		30.00%	
4-5 年		50.00%		1,050,000.00	50.00%	525,000.00
5 年以上	1,050,250.00	100.00%	1,050,250.00	250.00	100.00%	250.00
合计	**2,363,250.00**	**—**	**1,443,295.00**	**2,363,250.00**	**—**	**590,765.00**

3）年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2） 本报告期计提、收回或转回坏账准备情况

项　目	本年金额	上年金额
计提坏账准备	852,530.00	590,626.06
收回/转回坏账准备		

（3） 本报告期无实际核销的其他应收款。

（4） 其他应收款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,360,000.00	2,360,000.00

款项性质	年末余额	年初余额
押金	3,250.00	3,250.00
合　　计	**2,363,250.00**	**2,363,250.00**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
天津市祺昂科技有限公司	往来款	1,310,000.00	3-4 年	44.61%	393,000.00
杭州信诺威通信科技有限公司	往来款	1,050,000.00	5 年以上	35.76%	1,050,000.00
天津碧源盛达环保科技有限公司	往来款	537,000.00	1 年以内	18.29%	
天津碧源亿鑫商贸有限公司	往来款	36,234.85	1 年以内	1.23%	
天津泰达中小企业园建设有限公司	押金	3,000.00	1-2 年	0.10%	45.00
合　　计		**2,936,234.85**		**99.99%**	**1,443,045.00**

（6） 按欠款方归集的年初余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
天津市祺昂科技有限公司	往来款	1,310,000.00	2-3 年	55.43%	65,500.00
杭州信诺威通信科技有限公司	往来款	1,050,000.00	4-5 年	44.43%	525,000.00
天津泰达中小企业园建设有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	0.13%	15.00
天津市和平区百盛食品经营部	押金	250.00	5 年以上	0.01%	250.00
合　　计		**2,363,250.00**		**100.00%**	**590,765.00**

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,646,325.66			6,646,325.66
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小　计				
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**6,646,325.66**			**6,646,325.66**

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津碧源盛达环保科技有限公司	6,646,325.66			6,646,325.66		
合　计	**6,646,325.66**			**6,646,325.66**		

注：公司于 2017 年 09 月 21 日设立了全资子公司天津碧源亿鑫商贸有限公司，注册资本 2500 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚未实际出资。

(四) 营业收入、营业成本

（1） 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	856,881.27	327,310.14
其他业务收入		
合　计	**856,881.27**	**327,310.14**
主营业务成本	1,001,235.64	462,173.48
其他业务成本		
合　计	1,001,235.64	462,173.48

（2） 主营业务（产品分类）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废酸处理	856,881.27	1,001,235.64	279,044.34	399,901.12
广告收入			21,698.11	46,506.59
销售			26,567.69	15,765.77
合　计	**856,881.27**	**1,001,235.64**	**327,310.14**	**462,173.48**

（3） 本年度营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
天津华源时代金属制品有限公司	856,881.27	100.00%
合　　计	**856,881.27**	**100.00%**

（4） 上年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
天津华源时代金属制品有限公司	279,044.34	85.25%
天津豪佳矿产品有限公司	26,567.69	8.12%
北京焦点互动信息服务有限公司天津分公司	8,490.56	2.595
北京云舟天海文化传媒有限公司	7,547.17	2.31%
天津异班人广告传媒有限公司	5,660.38	1.73%
合　　计	**327,310.14**	**100.00%**

十五、 补充资料

1. 报告期非经营性损益表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	-71,492.49	-2,830.81
无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-15,373.12	-707.70
减：少数股东权益影响额（税后）	-20,020.42	
合计	-26,098.95	-2,123.11

2. 净资产收益率及每股收益

（1）本公司本年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-81.61%	-0.41	-0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-81.33%	-0.41	-0.41

（2）本公司上年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-49.33%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-49.35%	-0.40	-0.40

天津益佰碧源环保科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日

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