



益生环保

NEEQ : 837324

益生环保科技股份有限公司

Yisheng Environmental Protection Science
and Technology CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019年4月被中国环境保护产业协会评为AAA级信用企业

公司一直重视产品研发,报告期内公司陆续取得两项实用新型专利:一种除尘滤袋弹性涨圈粘布条设备(ZL2018 2 1827264.4)和一种智能高效农村污水处理设备(ZL2018 2 1827261.0)。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、益生环保	指	益生环保科技股份有限公司
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会、董事会、监事会	指	益生环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《益生环保科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	益生环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、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； 3、公司第二届董事会第六次会议 4、公司第二届监事会第五次会议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	益生环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Yisheng Environmental Protection Science and Technology CO.,LTD.
证券简称	益生环保
证券代码	837324
法定代表人	苏辉
办公地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许震震
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-82586888
传真	0311-82511777
电子邮箱	895293189@qq.com
公司网址	http://www.yishenghb.com
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市灵寿县城南环东路 177 号 050500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-08-04
挂牌时间	2016-05-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境公共设施管理业 -N77 生态保护和环境治理业 -N772 环境治理业 -N7721 水污染治理 N7722 大气污染治理
主要产品与服务项目	环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	104,137,080
优先股总股本（股）	-
控股股东	苏辉

实际控制人及其一致行动人	苏辉、许震震、尹昆、管明平、赵二军、王照杰
--------------	-----------------------

公司股东王照杰通过协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆变更为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰。一致行动人关系的时间期限：三年，2019年3月27日至2022年3月28日；变更后一致行动人基本情况详见公司公告《一致行动人变更公告》，公告编号：2019-001。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100765176470Q	否
注册地址	河北省石家庄市灵寿县城南环东路177号	否
注册资本（元）	104,137,080	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路35号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月8日公司董事会收到董事、副总经理赵二军先生递交的辞职报告，2019年7月8日辞职生效，赵二军辞职后不再担任公司的其他职务。详细内容参见公司公告《董事、副总经理辞职公告》2019-020。

第二节 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	16,906,540.51	21,014,067.52	-19.55%
毛利率%	41.12%	37.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,508,163.91	2,470,257.20	-38.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,095,656.64	2,382,241.26	-57.06%
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）	0.81	1.40	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.59	1.35	-
基本每股收益	0.0145	0.02	-27.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	254,962,325.32	256,496,473.86	-0.60%
负债总计	67,491,886.16	70,534,198.61	-4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,470,439.16	185,962,275.25	0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.79	0.56%
资产负债率%（母公司）	26.47%	27.50%	-
资产负债率%（合并）	26.47%	27.50%	-
流动比率	1.69	1.58	-
利息保障倍数	2.05	4.77	-

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	3,226,096.29	7,634,509.03	-57.74%
应收账款周转率	0.43	0.69	-
存货周转率	0.44	0.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.60%	-5.82%	-
营业收入增长率%	-19.55%	4.14%	-
净利润增长率%	-38.95%	-32.92%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	485,985.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-682.55
非经常性损益合计	485,302.67
所得税影响数	72,795.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	412,507.27

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家集环保材料、设备研发、生产、销售为一体的高新技术企业，拥有三废治理设计、施工、运营资质。是中国环境保护产业协会常务理事单位、河北省环境保护产业协会副会长单位。被河北省人民政府列入“河北省 30 家节能环保产业骨干企业”。公司拥有六条填料生产线；三条滤料生产线。公司依托自身的技术优势，通过不断的技术创新占据市场高点，致力于满足下游客户需求的新产品的研发和推广，不断为公司带来收入、利润和现金流。

1、采购模式

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

2、生产模式

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

3、销售模式

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

4、研发模式

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 16,906,540.51 元，同比减少 19.55%，原因是公司在报告期内逐步优化产品结构，加大毛利率高的产品销售，减少了毛利率低的产品销售，产品市场正在逐步扩大；公司营业成本 9,954,213.36 元，同比减少 13.93%；营业成本下降的原因一是营业收入降低了 4,107,527.01 元，毛利率上升的原因是公司在报告期优化产品结构主要做毛利率高的产品，二是公司加强成本管理，提高产品质量，降低成本。报告期内公司实现营业利润 1,508,163.91 元，同比减少 39.04%；归属于挂牌公司股东的净利润 1,022,861.24 元，同比减少 57.06%。利润减少的主要原因是收入降低所致。

报告期内，公司的总资产为 254,962,325.32 元，比期初减少了 0.60%；公司的负债总计为 67,491,886.16 元，比期初减少了 4.31%；归属于挂牌公司股东的净资产为 187,470,439.16 元，比期初

增加 0.81%。负债减少的主要原因是应交税费减少 2,132,017.93 元,应付职工薪酬减少了 2,252,741.36 元。

1、报告期内,公司加强了企业化管理规范,同时不断提升公司治理水平,加强激励机制政策。公司根据环保业务的发展,结合公司自身实际情况,在客户、市场环境、技术背景等方面进行优化调整,以适应环保行业的发展形势。同时加大管理投入,继续推进公司内部控制体系的健全,完善决策流程,提升管理水平,防范财务和运营风险,提升公司发展软实力。

2、公司正在整合上下游资源,从单一产品改成多元经营,由传统的填料供应商转型为综合服务商,实现现有产品的销售又有项目的分包,输出技术、工程以及产品,开拓新销售渠道。利用我公司的驰名商标的优势,做广告、强宣传,实现名牌效应,同时公司研发多项新产品并试点投放,扩大市场容量。

3、公司将健全采购管理制度,保证采购工作的程序化、规范化,加大供应商的选择范围,及时做好供应商信息的分析、评估。做好采购比价工作,降低采购成本。同时将继续开发新产品,增强产品竞争力。将客户定位放到高端、优质客户,在现有市场上加大开发环保集团的力度,集中精力与上市公司、央企、国企建立合作关系,实现业务的多点开花。

三、 风险与价值

1、原材料价格波动风险

公司的上游行业化纤行业,受国家供给侧结构改革、环保整治等因素影响,原材料价格的波动会直接影响公司的生产成本和利润水平。若未来原材料价格上涨,公司生产成本不能有效传递给下游客户,则产品利润率会存在下行风险。

应对措施:采购部门及时动态收集分析原材料市场信息,积极开发合格供应商,拓展原材料渠道;同时在保证品质满足客户需求的前提下寻找成本更低材料,降低成本。

2、行业竞争加剧风险

环保行业是一个完全竞争的市场,行业内主要是中小企业,由于其自身发展所限制,技术水平、议价能力偏低,低价竞争现象较为严重,存在降低产品及服务价格获取市场份额的情形出现,加剧了市场竞争。

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

3、电子布投资及市场风险

目前,电子级玻璃纤维布项目投产,市场供不应求,若公司不能紧跟行业最新科技的发展,及时利用新技术,开发出具有先进水平的新产品,现有的产品和技术将面临竞争力下降的风险。

应对措施:公司加大电子布产品的技术更新和研发投入,不断的开发新产品,提升产品性能、提高产品质量,以过硬的质量赢得市场。

4、应收账款风险

公司客户支付结算周期较长,致使期末应收账款余额较高;但该类型客户信誉良好,不能回收的风险较小。同时,公司已经制订了严格的应收账款回收管理制度,并按稳健性原则对应收账款足额计提了坏账准备。若未来经济环境持续低迷、市场环境和客户经营情况产生不利变化,公司存在因货款回收不及时、应收账款金额增多、应收账款周转率下降的经营风险。

应对措施:针对应收账款风险,公司加大催款力度,初见成效。对于长期拖欠沟通不畅的客户,公司适时采用发了财手段,提起诉讼。同时公司将加强应收账款的信用审查,加强财务管理。

5、税收优惠风险

公司于 2016 年 11 月,被科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局认定为高新技术企业,认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》有关规定,公司自 2016 年度至 2018 年度三

年内享受 15%的企业所得税优惠税率和研发费用加计扣除。2019 年将进行高新技术企业复审，如经过复审再次被认定为高新企业后，可以继续享受该项税收优惠，如果未来公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用率可能上升。

应对措施：公司积极研究宏观政策并筹备 2019 年高新技术企业复审工作，不断提高自身能力。尽量降低对公司经营和盈利情况带来的不利影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

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

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

一、重要事项详情

(一) 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	3,400,000.00	471,652.09
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,800,000.00	1,359,982.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,500,000.00	0.00
合计	7,700,000.00	1,831,634.81

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/13		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/13		挂牌	资金占用承诺	尽可能的避免和减少与公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不利用公司实际控制人的地位，直接或通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产。	正在履行中
董监高	2016/5/13		挂牌	同业竞争承诺	不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
董监高	2016/5/13		挂牌	资金占用承诺	尽可能的避免和减少与公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不利用公司实际控制人的地位，直接或通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

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

2、关联交易及资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺，尽可能的避免和减少与公司之

间的关联交易，对于不可避免的关联交易，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。不利用公司实际控制人的地位，直接或通过其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司资金、资产。

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产	抵押	46,476,527.03	18.23%	抵押贷款
设备	抵押	4,430,724.51	1.74%	售后回租
设备	抵押	4,102,564.10	1.61%	融资租赁
合计	-	55,009,815.64	21.58%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	0.25	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 18 日召开了第二届董事会第五次会议，审议通过《关于〈公司 2018 年度利润分配预案〉》议案，并于 2019 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-006）以及《权益分派预案公告》（公告编号：2019-005）。该预案已经 2019 年 5 月 13 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司于 2019 年 5 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《2018 年年度股东大会决议公告》公告编号：2019-017）。

公司 2018 年年度权益分派预案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101 号）执行。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》，权益分派方案应在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，截至本公告披露日，公司因业务发展需要，上述权益分派方案尚未实施。公司拟在 2019 年半年度报告报出后进行权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	33,248,458	31.92%	-315,843	32,932,615	31.62%
	其中：控股股东、实际控制人	15,763,648	15.14%	82,875	15,846,523	15.22%
	董事、监事、高管	16,066,849	15.42%	-18,190	16,015,932	15.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	70,888,622	68.07%	315,843	71,204,465	68.38%
	其中：控股股东、实际控制人	52,925,940	50.82%	452,626	53,378,566	51.26%
	董事、监事、高管	54,402,546	52.24%	-219,658	54,182,888	52.03%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		104,137,080	-	0	104,137,080	-
普通股股东人数						93

(二) 报告期期末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	苏辉	36,524,360	-	36,524,360	35.07%	27,920,770	8,603,590
2	贫困地区产业发展基金有限公司	15,000,000	-	15,000,000	14.40%	15,000,000	-
3	许震震	8,655,121	-	8,655,121	8.31%	6,616,341	2,038,780
4	管明平	7,969,950	-	7,969,950	7.65%	6,092,462	1,877,488
5	赵二军	7,904,046	-	7,904,046	7.59%	6,084,284	1,819,762
合计		76,053,477	0	76,053,477	73.02%	61,713,857	14,339,620

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

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

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

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰，六人自签订《一致行动协议》之日起至今，一直担任为一致行动人，上述六人持有公司 69,225,089 股份，持股比例 66.46%，认定为公司的共同实际控制人。

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

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

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

赵二军先生，男，董事、副总经理、1956 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 7 月毕业于河北农业大学；1976 年 3 月至 1977 年 6 月在灵寿县建筑公司工作；1977 年 7 月至 1990 年 12 月担任灵寿县棉织厂业务科长；1991 年 1 月至 1994 年 12 月担任灵寿县麻纺厂副厂长；1995 年 1 月至 1997 年 10 月担任灵寿县棉织厂副厂长；1997 年 11 月至 2014 年 9 月担任益康公司副总经理；1997 年 11 月至 2015 年 9 月担任益康公司董事；2000 年 9 月至 2015 年 12 月担任益发公司董事；2004 年 8 月至 2015 年 6 月担任河北益生环保科技有限公司董事、副总经理；2015 年 6 月至 2019 年 7 月担任益生环保科技股份有限公司董事、副总经理。

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

尹昆先生，董事、副总经理，任期三年，男，1987 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，

大专学历。2013年7月毕业于河北政法职业学院；2013年8月至2014年5月期间先后在河北益生环保科技有限公司滤料车间、设备科工作；2014年6月至2015年6月担任河北益生环保科技有限公司采购部部长，2015年6月至2016年5月担任益生环保科技股份有限公司采购部部长；2014年12月至2015年6月担任河北益生环保科技有限公司董事；2015年6月至今担任益生环保科技股份有限公司董事，2016年6月担任公司副总经理。

王照杰先生，董事、财务总监，任期三年，男，1973年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，国际注册高级会计师。2004年8月至2015年6月担任河北益生环保科技有限公司财务负责人；2015年6月至2016年8月担任益生环保科技股份有限公司财务总监；2016年8月至今担任益生环保科技股份有限公司董事，财务总监。

报告期内公司实际控制人发生变化。公司股东王照杰通过协议方式，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆变更为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆、王照杰。一致行动人关系的时间期限：三年，2019年3月27日至2022年3月28日；变更后一致行动人基本情况详见公司公告《一致行动人变更公告》，公告编号：2019-001。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苏辉	董事长、总经理	男	1984年1月	硕士研究生	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
邱明明	董事	男	1990年3月	硕士研究生	2018年7月5日 -2021年7月4日	否
许震震	董事、常务副总经理、 董事会秘书	女	1966年4月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
赵二军	董事、副总经理	男	1956年12月	大专	2018年7月5日 -2019年7月8日	是
尹昆	董事、副总经理	男	1987年10月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
管明平	董事、副总经理	男	1959年3月	高中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
王照杰	董事、财务总监	男	1973年7月	本科	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
张拴中	监事会主席	男	1972年7月	大专	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
陈永卫	监事	男	1982年11月	大专	2019年5月13日 -2021年7月4日	是
陈春霞	职工监事	女	1973年2月	初中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
傅青峰	职工监事	女	1969年9月	高中	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
左永刚	监事	男	1983年10月	本科	2018年7月5日 -2021年7月4日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
苏辉	董事长、总经理	36,524,360	-	36,524,360	35.07%	-
邱明明	董事	-	-	-	-	-
许震震	董事、副总经理、董事会秘书	8,655,121	-	8,655,121	8.31%	-
管明平	董事、副总经理	7,969,950	-	7,969,950	7.65%	-
赵二军	董事、副总经理	7,904,046	-	7,904,046	7.59%	-
尹昆	董事、副总经理	7,636,111	-	7,636,111	7.33%	-
王照杰	董事、财务总监	535,501	-	535,501	0.51%	-
张拴中	监事会主席	208,908	-	208,908	0.20%	-
左永刚	监事	281,806	-	281,806	0.27%	-
陈永卫	监事	264,926	-	264,926	0.25%	-
陈春霞	职工监事	-	-	-	-	-
傅青峰	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	69,980,729	0	69,980,729	67.18%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵伟同	监事	离任	无	个人原因
陈永卫	无	新任	监事	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

陈永卫，男，1982年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1999年7月毕业于岔头中学；2002年2月至2017年2月在河北益康功能材料有限公司工作；2017年3月至今担任益生环保科技股份有限公司销售部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	21
生产人员	71	69
销售人员	12	11

技术人员	16	18
财务人员	4	5
员工总计	125	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	14	16
专科	30	31
专科以下	78	74
员工总计	125	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年7月8日公司董事会收到董事、副总经理赵二军先生递交的辞职报告，2019年7月8日辞职生效，赵二军辞职后不再担任公司的其他职务。目前公司尚未补选新董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	41,423.48	47,901.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六.2	46,125,117.93	44,456,583.49
其中：应收票据			
应收账款	六.2	46,125,117.93	44,456,583.49
应收款项融资			
预付款项	六.3	33,317,508.42	43,001,114.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	617,932.24	478,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.5	26,549,200.48	18,790,040.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		106,651,182.55	106,773,840.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		-	
可供出售金融资产		-	
其他债权投资		-	
持有至到期投资		-	

长期应收款	六. 6	373, 123. 85	360, 242. 45
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六. 7	81, 730, 727. 99	84, 278, 062. 03
在建工程	六. 8	53, 779, 315. 80	52, 492, 787. 10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 9	11, 949, 935. 63	12, 098, 937. 23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 10	478, 039. 50	492, 605. 04
其他非流动资产			
非流动资产合计		148, 311, 142. 77	149, 722, 633. 85
资产总计		254, 962, 325. 32	256, 496, 473. 86
流动负债:			
短期借款	六. 11	43, 000, 000. 00	43, 000, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六. 12	11, 444, 515. 40	12, 008, 837. 21
其中: 应付票据			
应付账款	六. 12	11, 444, 515. 40	12, 008, 837. 21
预收款项	六. 13	900, 352. 11	605, 698. 31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. 14	2, 098, 177. 01	4, 350, 918. 37
应交税费	六. 15	721, 542. 24	2, 853, 560. 17
其他应付款	六. 16	728, 376. 07	912, 808. 68
其中: 应付利息	六. 16		103, 208. 54
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六. 17	4,044,039.35	4,044,039.35
其他流动负债			
流动负债合计		62,937,002.18	67,775,862.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六. 18	1,250,000.00	1,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六. 19	190,869.20	1,508,336.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 20	3,114,014.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,554,883.98	2,758,336.52
负债合计		67,491,886.16	70,534,198.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 21	104,137,080.00	104,137,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 22	34,726,232.93	34,726,232.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六. 23	4,918,170.40	4,918,170.40
一般风险准备			
未分配利润	六. 24	43,688,955.83	42,180,791.92
归属于母公司所有者权益合计		187,470,439.16	185,962,275.25
少数股东权益			
所有者权益合计		187,470,439.16	185,962,275.25
负债和所有者权益总计		254,962,325.32	256,496,473.86

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		16,906,540.51	21,014,067.52
其中：营业收入	六、25	16,906,540.51	21,014,067.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,714,929.91	18,262,733.99
其中：营业成本	六、25	9,954,213.36	13,150,094.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	285,965.85	287,319.63
销售费用	六、27	587,111.88	592,532.22
管理费用	六、28	2,531,528.25	2,069,735.98
研发费用	六、29	865,361.53	796,473.94
财务费用	六、30	1,587,852.65	1,474,096.60
其中：利息费用	六、30	1,604,655.58	1,486,569.36
利息收入		21,806.56	55,944.59
信用减值损失			
资产减值损失	六、31	-97,103.61	-107,518.60
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,191,610.60	2,751,333.53
加：营业外收入	六、32	485,985.22	108,000.00
减：营业外支出	六、33	682.55	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,676,913.27	2,859,333.53
减：所得税费用	六、34	168,749.36	389,076.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,508,163.91	2,470,257.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,508,163.91	2,470,257.20
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,508,163.91	2,470,257.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,508,163.91	2,470,257.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,508,163.91	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0145	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0145	

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,901,617.46	21,889,500.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	4,112,722.54	648,902.67
经营活动现金流入小计	六、35	25,014,340.00	22,538,403.04
购买商品、接受劳务支付的现金		9,447,309.98	7,060,317.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,334,599.57	2,646,245.57
支付的各项税费		3,491,607.33	4,377,928.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	3,514,726.83	819,402.83
经营活动现金流出小计	六、35	21,788,243.71	14,903,894.01
经营活动产生的现金流量净额		3,226,096.29	7,634,509.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			18,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			18,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,644,722.11	25,680,623.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,587,852.65	1,444,281.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		3,232,574.76	27,124,905.06
筹资活动产生的现金流量净额		-3,232,574.76	-8,624,905.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、36	-6,478.47	-990,396.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	47,901.95	1,020,377.3
六、期末现金及现金等价物余额	六、36	41,423.48	29,981.27

法定代表人：苏辉

主管会计工作负责人：王照杰

会计机构负责人：赵青利

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

二、 报表项目注释

益生环保科技股份有限公司 2019 年 1~6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

益生环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系河北益生环保科技有限公司

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

单位: 元

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例 (%)
苏亿位	货币	236,000.00	19.4800
赵二军	货币	187,000.00	15.4290
尹庆元	货币	145,000.00	11.9637
管明平	货币	145,000.00	11.9637
许震震	货币	145,000.00	11.9637
尹群芳	货币	65,000.00	5.3630
栗文清	货币	63,000.00	5.1980
祁振军	货币	50,000.00	4.1254
孙金保	货币	46,000.00	3.7954
曹芹菊	货币	29,000.00	2.3927
姜大兴	货币	25,000.00	2.0627
陈兵建	货币	21,000.00	1.7327
晋书平	货币	12,000.00	0.9901
谷翠菊	货币	4,000.00	0.3300
罗五多	货币	4,000.00	0.3300
王志国	货币	4,000.00	0.3300
赵兰竹	货币	4,000.00	0.3300
韩英锋	货币	4,000.00	0.3300
陈书芳	货币	4,000.00	0.3300
吴建玲	货币	4,000.00	0.3300
邢成芹	货币	4,000.00	0.3300
赵国庆	货币	4,000.00	0.3300
刘双锁	货币	4,000.00	0.3300
赵川	货币	3,000.00	0.2475
合计		1,212,000.00	100.00

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

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

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式	出资金额	出资比例(%)
苏亿位	货币	969,300.00	19.4639
赵二军	货币	768,100.00	15.4237
尹庆元	货币	595,500.00	11.9578
管明平	货币	595,500.00	11.9578
许震震	货币	595,500.00	11.9578
尹群芳	货币	267,000.00	5.3614
栗文清	货币	260,000.00	5.2209
祁振军	货币	205,400.00	4.1245
孙金保	货币	190,100.00	3.8173
曹芹菊	货币	119,100.00	2.3916
姜大兴	货币	102,700.00	2.0622
陈兵建	货币	86,200.00	1.7309
晋书平	货币	49,300.00	0.9900
谷翠菊	货币	16,400.00	0.3293
罗五多	货币	16,400.00	0.3293
王志国	货币	16,400.00	0.3293
赵兰竹	货币	16,400.00	0.3293
韩英锋	货币	16,400.00	0.3293
陈书芳	货币	16,400.00	0.3293
吴建玲	货币	16,400.00	0.3293
邢成芹	货币	16,400.00	0.3293
赵国庆	货币	16,400.00	0.3293
刘双锁	货币	16,400.00	0.3293
赵川	货币	12,300.00	0.2470
合计		4,980,000.00	100.00

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

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
苏亿位	3,003,100.00		3,003,100.00	20.0207
赵二军	2,379,739.00		2,379,739.00	15.8649
尹庆元	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
管明平	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
许震震	1,844,987.00		1,844,987.00	12.2999
尹群芳	827,224.00		827,224.00	5.5148
栗文清	806,165.00	300.00	806,465.00	5.3764
祁振军	205,400.00		205,400.00	1.3693
孙金保	589,600.00	300.00	589,900.00	3.9327
曹芹菊	368,998.00		368,998.00	2.4600
姜大兴	318,187.00		318,187.00	2.1212
陈兵建	267,066.00		267,066.00	1.7804
晋书平	152,742.00		152,742.00	1.0183
谷翠菊	50,811.00		50,811.00	0.3387
罗五多	50,811.00		50,811.00	0.3387
王志国	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵兰竹	50,811.00		50,811.00	0.3387
韩英锋	50,811.00		50,811.00	0.3387
陈书芳	50,811.00		50,811.00	0.3387
吴建玲	50,811.00		50,811.00	0.3387
邢成芹	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵国庆	50,811.00		50,811.00	0.3387
刘双锁	50,811.00		50,811.00	0.3387
赵川	38,108.00		38,108.00	0.2541
合计	14,999,400.00	600.00	1,500,000,000.00	100.00

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

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

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式		合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本		
苏亿位	5,721,343.00		5,721,343.00	17.6343
赵二军	4,533,750.00		4,533,750.00	13.9739
尹庆元	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
管明平	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
许震震	3,514,970.00		3,514,970.00	10.8338
尹群芳	827,224.00		827,224.00	2.5497
栗文清	1,306,165.00	300.00	1,306,465.00	4.0268
孟荣珍	205,400.00		205,400.00	0.6331
孙金保	1,589,600.00	300.00	1,589,900.00	4.9004
曹芹菊	368,998.00		368,998.00	1.1373
姜大兴	1,022,517.00		1,022,517.00	3.1516
晋书平	524,424.00		524,424.00	1.6164
谷翠菊	60,811.00		60,811.00	0.1874
罗五多	50,811.00		50,811.00	0.1566
王志国	254,736.00		254,736.00	0.7851
赵兰竹	214,279.00		214,279.00	0.6604
韩英锋	226,417.00		226,417.00	0.6979
陈书芳	212,257.00		212,257.00	0.6542
吴建玲	50,811.00		50,811.00	0.1566
邢成芹	214,279.00		214,279.00	0.6604
赵国庆	212,257.00		212,257.00	0.6542
刘双锁	222,371.00		222,371.00	0.6854
赵川	202,177.00		202,177.00	0.6231
王建强	72,823.00		72,823.00	0.2245
王照杰	201,142.00		201,142.00	0.6200
张建英	68,777.00		68,777.00	0.2120
陈永卫	172,823.00		172,823.00	0.5327
许利平	222,823.00		222,823.00	0.6868
左永刚	172,823.00		172,823.00	0.5327
周方亮	368,777.00		368,777.00	1.1366
李彦宾	72,823.00		72,823.00	0.2245
晋书昌	118,777.00		118,777.00	0.3661
张书和	111,257.00		111,257.00	0.3429
尹军强	101,142.00		101,142.00	0.3117

张建强	101,142.00		101,142.00	0.3117
孙翠云	72,823.00		72,823.00	0.2245
冯振秀	101,142.00		101,142.00	0.3117
陈杰春	472,823.00		472,823.00	1.4573
张春香	86,983.00		86,983.00	0.2681
赵志英	86,983.00		86,983.00	0.2681
孟金辉	82,937.00		82,937.00	0.2556
赵青利	568,777.00		568,777.00	1.7531
王洋	72,823.00		72,823.00	0.2245
罗晓霞	72,823.00		72,823.00	0.2245
张拴中	111,257.00		111,257.00	0.3429
靳卫民	101,142.00		101,142.00	0.3117
尚东利	62,708.00		62,708.00	0.1933
陈永锋	100,000.00		100,000.00	0.3082
付建平	50,000.00		50,000.00	0.1541
苗振平	50,000.00		50,000.00	0.1541
合计	32,443,887.00	600.00	32,444,487.00	100.00

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

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

本次增资后，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积 转增资本	未分配利润转增 资本		
苏亿位	6,473,995.34		2,563,922.83	9,037,918.17	17.72
赵二军	5,130,172.47		2,031,723.16	7,161,895.63	14.04
尹庆元	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
许震震	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
管明平	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89

孙金保	1,798,754.03	300.00	712,486.72	2,511,540.75	4.92
栗文清	1,478,032.68	300.00	585,470.13	2,063,802.81	4.05
姜大兴	1,157,030.84		458,223.65	1,615,254.49	3.17
尹群芳	936,046.71		370,706.40	1,306,753.11	2.56
赵青利	643,600.58		254,887.76	898,488.34	1.76
晋书平	593,412.86		235,011.72	828,424.58	1.62
陈杰春	535,023.66		211,887.61	746,911.27	1.46
曹芹菊	417,540.31		165,360.19	582,900.50	1.14
周方亮	417,290.24		165,261.16	582,551.40	1.14
王志国	288,246.95		114,155.62	402,402.57	0.79
韩英锋	256,202.54		101,464.94	357,667.48	0.70
许利平	360,128.55		142,623.18	502,751.73	0.99
刘双锁	251,624.28		99,651.79	351,276.07	0.69
邢成芹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵兰竹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵国庆	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
陈书芳	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
孟荣珍	50,000.00		22,406.65	72,406.65	0.14
赵川	228,773.73		90,602.19	319,375.92	0.63
王照杰	227,602.57		90,138.38	317,740.95	0.62
左永刚	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
陈永卫	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
晋书昌	134,402.31		53,227.90	187,630.21	0.37
张书和	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
张拴中	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
靳卫民	6,454.60		2,556.24	9,010.84	0.02
冯振秀	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
张建强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
尹军强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
陈永锋	113,155.17		44,813.30	157,968.47	0.31
张春香	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
赵志英	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
孟金辉	93,847.50		37,166.81	131,014.31	0.26
李勇	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23

罗晓霞	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
孙翠云	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
李彦宾	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
王建强	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
张建英	77,824.73		30,821.25	108,645.98	0.21
尚东利	70,957.34		28,101.53	99,058.87	0.19
谷翠菊	68,810.79		27,251.42	96,062.21	0.19
罗五多	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
吴建玲	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
付建平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
苗振平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
合计	36,529,593.35	600.00	14,469,806.65	51,000,000.00	100.00

2014年11月28日，益生环保公司召开临时股东会会议，会议决定：1、同意公司股东苏亿位将其持有的占公司17.72%的股权（认缴注册资本金9,037,918.17元，实缴9,037,987.17元）转让给苏辉；2、同意公司股东尹庆元将其持有的占公司10.89%的股权（认缴注册资本金5,552,544.42元，实缴5,552,544.42元）转让给尹昆；3、同意公司股东姜大兴将其持有的占公司3.17%的股权（认缴注册资本金1,615,254.49元，实缴1,615,254.49元）转让给姜敏；4、同意公司股东晋书平将其持有的占公司1.62%的股权（认缴注册资本金828,424.58元，实缴828,424.58元）转让给赵伟同。股权转让后，重新调整了董事会，选举苏辉为董事长。

本次股权转让后，各股东出资明细情况如下：

单位：元

股东名称	出资方式			合计出资金额	出资比例(%)
	货币	资本公积转增资本	未分配利润转增资本		
苏辉	6,473,995.34		2,563,922.83	9,037,918.17	17.72
赵二军	5,130,172.47		2,031,723.16	7,161,895.63	14.04
尹昆	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
许震震	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
管明平	3,977,370.24		1,575,174.18	5,552,544.42	10.89
孙金保	1,798,754.03	300.00	712,486.72	2,511,540.75	4.92
栗文清	1,478,032.68	300.00	585,470.13	2,063,802.81	4.05
姜敏	1,157,030.84		458,223.65	1,615,254.49	3.17
尹群芳	936,046.71		370,706.40	1,306,753.11	2.56
赵青利	643,600.58		254,887.76	898,488.34	1.76
赵伟同	593,412.86		235,011.72	828,424.58	1.62

陈杰春	535,023.66		211,887.61	746,911.27	1.46
曹芹菊	417,540.31		165,360.19	582,900.50	1.14
周方亮	417,290.24		165,261.16	582,551.40	1.14
王志国	288,246.95		114,155.62	402,402.57	0.79
韩英锋	256,202.54		101,464.94	357,667.48	0.70
许利平	360,128.55		142,623.18	502,751.73	0.99
刘双锁	251,624.28		99,651.79	351,276.07	0.69
邢成芹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵兰竹	242,467.76		96,025.50	338,493.26	0.66
赵国庆	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
陈书芳	240,179.77		95,119.37	335,299.14	0.66
孟荣珍	50,000.00		22,406.65	72,406.65	0.14
赵川	228,773.73		90,602.19	319,375.92	0.63
王照杰	227,602.57		90,138.38	317,740.95	0.62
左永刚	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
陈永卫	195,558.16		77,447.70	273,005.86	0.54
晋书昌	134,402.31		53,227.90	187,630.21	0.37
张书和	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
张拴中	125,893.05		49,857.94	175,750.99	0.34
靳卫民	6,454.60		2,556.24	9,010.84	0.02
冯振秀	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
张建强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
尹军强	114,447.40		45,325.07	159,772.47	0.31
陈永锋	113,155.17		44,813.30	157,968.47	0.31
张春香	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
赵志英	98,425.76		38,979.96	137,405.72	0.27
孟金辉	93,847.50		37,166.81	131,014.31	0.26
李勇	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
罗晓霞	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
孙翠云	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
李彦宾	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
王建强	82,402.99		32,634.39	115,037.38	0.23
张建英	77,824.73		30,821.25	108,645.98	0.21
尚东利	70,957.34		28,101.53	99,058.87	0.19

谷翠菊	68,810.79		27,251.42	96,062.21	0.19
罗五多	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
吴建玲	57,495.27		22,770.09	80,265.36	0.16
付建平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
苗振平	56,577.58		22,406.65	78,984.23	0.15
合计	36,529,593.35	600.00	14,469,806.65	51,000,000.00	100.00

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

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

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

股东名称	持股数量	持股比例（%）
苏辉	9,037,918.00	17.72
赵二军	7,161,896.00	14.04
尹昆	5,552,544.00	10.89
许震震	5,552,544.00	10.89
管明平	5,552,544.00	10.89
孙金保	2,511,541.00	4.92
栗文清	2,063,803.00	4.05
姜敏	1,615,255.00	3.17
尹群芳	1,306,753.00	2.56
赵青利	898,488.00	1.76
赵伟同	828,425.00	1.62
陈杰春	746,911.00	1.46
曹芹菊	582,901.00	1.14
周方亮	582,551.00	1.14
王志国	402,403.00	0.79
韩英锋	357,668.00	0.70
许利平	502,752.00	0.99
刘双锁	351,276.00	0.69
邢成芹	338,493.00	0.66

赵兰竹	338,493.00	0.66
赵国庆	335,299.00	0.66
陈书芳	335,299.00	0.66
孟荣珍	72,407.00	0.14
赵川	319,376.00	0.63
王照杰	317,741.00	0.62
左永刚	273,006.00	0.54
陈永卫	273,006.00	0.54
晋书昌	187,630.00	0.37
张书和	175,751.00	0.34
张拴中	175,751.00	0.34
靳卫民	9,011.00	0.02
冯振秀	159,773.00	0.31
张建强	159,773.00	0.31
尹军强	159,773.00	0.31
陈永锋	157,969.00	0.31
张春香	137,406.00	0.27
赵志英	137,406.00	0.27
孟金辉	131,014.00	0.26
李勇	115,037.00	0.23
罗晓霞	115,037.00	0.23
孙翠云	115,037.00	0.23
李彦宾	115,037.00	0.23
王建强	115,037.00	0.23
张建英	108,646.00	0.21
尚东利	99,059.00	0.19
谷翠菊	96,062.00	0.19
罗五多	80,265.00	0.16
吴建玲	80,265.00	0.16
付建平	78,984.00	0.15
苗振平	78,984.00	0.15
合计	51,000,000.00	100.00

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

购权。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量	持股比例（%）
苏辉	34,414,360.00	40.42
赵二军	7,499,046.00	8.81
尹昆	7,656,111.00	8.99
许震震	8,155,121.00	9.58
管明平	7,509,950.00	8.82
孙金保	2,687,541.00	3.16
栗文清	2,212,603.00	2.60
姜敏	1,674,076.00	1.97
尹群芳	1,306,753.00	1.53
赵青利	930,488.00	1.09
赵伟同	848,592.00	1.00
陈杰春	816,991.00	0.96
曹芹菊	640,378.00	0.75
周方亮	582,551.00	0.68
王志国	429,293.00	0.50
韩英锋	377,835.00	0.44
许利平	715,917.00	0.84
刘双锁	354,476.00	0.42
邢成芹	343,293.00	0.40
赵兰竹	371,769.00	0.44
赵国庆	335,299.00	0.39
陈书芳	402,019.00	0.47
孟荣珍	72,407.00	0.09
赵川	452,144.00	0.53
王照杰	603,501.00	0.71
左永刚	317,806.00	0.37
陈永卫	298,926.00	0.35
晋书昌	210,486.00	0.25
张书和	192,893.00	0.23
张拴中	234,908.00	0.28
靳卫民	10,019.00	0.01

冯振秀	193,385.00	0.23
张建强	183,773.00	0.22
尹军强	170,973.00	0.20
陈永锋	173,969.00	0.20
张春香	152,531.00	0.18
赵志英	151,019.00	0.18
孟金辉	143,814.00	0.17
李勇	134,237.00	0.16
罗晓霞	143,439.00	0.17
孙翠云	131,843.00	0.15
李彦宾	115,037.00	0.14
王建强	126,633.00	0.15
张建英	110,374.00	0.13
尚东利	100,740.00	0.12
谷翠菊	105,182.00	0.12
罗五多	88,265.00	0.10
吴建玲	81,946.00	0.10
付建平	86,184.00	0.10
苗振平	86,184.00	0.10
合计	85,137,080.00	100.00

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

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

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

本次增资后，公司股权结构如下：

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
苏辉	34,414,360.00	2,110,000.00		36,524,360.00	35.07
贫困地区产业发展基金有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00	14.40
许震震	8,155,121.00	500,000.00		8,655,121.00	8.31
尹昆	7,656,111.00	470,000.00		8,126,111.00	7.80
管明平	7,509,950.00	460,000.00		7,969,950.00	7.65
赵二军	7,499,046.00	460,000.00		7,959,046.00	7.64
孙金保	2,687,541.00			2,687,541.00	2.58
栗文清	2,212,603.00			2,212,603.00	2.12
姜敏	1,674,076.00			1,674,076.00	1.61
尹群芳	1,306,753.00			1,306,753.00	1.25
赵青利	930,488.00			930,488.00	0.89
赵伟同	848,592.00			848,592.00	0.81
陈杰春	816,991.00			816,991.00	0.78
许利平	715,917.00			715,917.00	0.69
曹芹菊	640,378.00			640,378.00	0.61
王照杰	603,501.00			603,501.00	0.58
周方亮	582,551.00			582,551.00	0.56
赵川	452,144.00			452,144.00	0.43
王志国	429,293.00			429,293.00	0.41
陈书芳	402,019.00			402,019.00	0.39
韩英锋	377,835.00			377,835.00	0.36
赵兰竹	371,769.00			371,769.00	0.36
刘双锁	354,476.00			354,476.00	0.34
邢成芹	343,293.00			343,293.00	0.33
赵国庆	335,299.00			335,299.00	0.32
左永刚	317,806.00			317,806.00	0.31
陈永卫	298,926.00			298,926.00	0.29
张拴中	234,908.00			234,908.00	0.23
晋书昌	210,486.00			210,486.00	0.20
冯振秀	193,385.00			193,385.00	0.19
张书和	192,893.00			192,893.00	0.19
张建强	183,773.00			183,773.00	0.18
陈永锋	173,969.00			173,969.00	0.17

尹军强	170,973.00			170,973.00	0.16
张春香	152,531.00			152,531.00	0.15
赵志英	151,019.00			151,019.00	0.15
孟金辉	143,814.00			143,814.00	0.14
罗晓霞	143,439.00			143,439.00	0.14
李勇	134,237.00			134,237.00	0.13
孙翠云	131,843.00			131,843.00	0.13
王建强	126,633.00			126,633.00	0.12
李彦宾	115,037.00			115,037.00	0.11
张建英	110,374.00			110,374.00	0.11
谷翠菊	105,182.00			105,182.00	0.10
尚东利	100,740.00			100,740.00	0.10
罗五多	88,265.00			88,265.00	0.08
付建平	86,184.00			86,184.00	0.08
苗振平	86,184.00			86,184.00	0.08
吴建玲	81,946.00			81,946.00	0.08
孟荣珍	72,407.00			72,407.00	0.07
靳卫民	10,019.00			10,019.00	0.01
合计	85,137,080.00	19,000,000.00		104,137,080.00	100.00

2017年4月22日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司经营范围的议案》，会议决定益生环保科技股份有限公司经营范围变更为：“环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布、环保擦拭布、抹布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；房屋建筑工程总承包、市政公用工程总承包、清洁生产服务；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

2017年5月26日，石家庄市行政审批局核准了益生环保科技股份有限公司变更经营范围的登记事项，益生环保科技股份有限公司经营范围变更为：“环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”

公司法定代表人：苏辉

营业执照：91130100765176470Q

公司注册地址：河北省石家庄市灵寿县城南环东路177号

公司经营范围：环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；建筑工程总承包；市政公用工程总承包；自营和代理本企业各类

商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事环保材料、环保设备、空气净化器、电子级玻璃纤维布的开发、设计、生产、销售；环境工程的设计、施工、监测、运营；自营和代理本企业各类商品和技术的进出口等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

②应收账款及合同资产

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
特定风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄组合	除上述以外的其他款项

④债权投资 债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资 其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

7、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公家具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12 “长期资产减值”。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资

产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、收入

（1）商品销售收入

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

具体确认原则：材料和设备已经出库，客户确认收货，主要风险和报酬转移给买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第五次会议于 2019 年 4 月 18 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准

则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

（2）会计估计变更

无

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

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

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

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者

本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 22 日联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》(简称《公告》)。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10%税率。自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

2、税收优惠及批文

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

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指 2019 年 1 月 1 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日;“本期”指 2019 年 1-6 月,“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	799.90	855.95
银行存款	40,623.58	47,046.00
其他货币资金	-	
合 计	41,423.48	47,901.95
其中:存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	46,125,117.93	44,456,583.49
合 计	46,125,117.93	44,456,583.49

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,630,801.31	100.00	1,505,683.38	3.16	46,125,117.93
1、账龄组合	47,630,801.31	100.00	1,505,683.38	3.16	46,125,117.93
2、特定风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,630,801.31	100.00	1,505,683.38	3.16	46,125,117.93

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,920,543.15	-	0
1 至 2 年	5,533,206.51	276,660.33	5
2 至 3 年	6,264,962.20	626,496.22	10
3 至 4 年	1,850,089.45	555,026.83	30
4 至 5 年	29,000.00	14500	50
5 年以上	33,000.00	33,000.00	100
合 计	47,630,801.31	1,505,683.38	-

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备金额 97,103.61 元。

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,602,786.99		97,103.61		1,505,683.38
合 计	1,602,786.99		97,103.61		1,505,683.38

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额
				的比例 (%)
深圳市瑞清环保科技有限公司	非关联方	5,393,197.60	1 年以内	11.32
石家庄兴灿环保科技股份有限公司	非关联方	3,397,565.00	1 年以内	7.13
河北省安装工程局有限公司	非关联方	3,000,343.59	1 年以内	6.3
北京海斯顿水处理设备有限公司	非关联方	2,882,104.71	1 年以内	6.05
河北皓天环保设备制造安装有限公司	非关联方	819,625.00	1-2 年	5.68
		1,887,000.00	2-3 年	

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

1、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,456,248.92	70.40	32,247,255.53	74.99
1 至 2 年	9,531,126.48	28.61	10,560,892.36	24.56
2 至 3 年	245,830.25	0.74	161,866.13	0.38
3 年以上	84,302.77	0.25	31,100.00	0.07
合 计	33,317,508.42	100.00	43,001,114.02	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额
				的比例 (%)
河北巨瑞环保材料有限公司	非关联方	8,103,805.50	1 年以内	24.32
灵寿县国泰矿产品加工厂	非关联方	5,041,651.70	1-2 年	15.13
		2,459,776.00	1 年以内	
平山县盛隆工贸有限公司	非关联方	1,619,240.72	1-2 年	12.24
杭州惠丰化纤有限公司	非关联方	940,170.00	1 年以内	2.82
山东金光集团有限公司	非关联方	523,500.00	1 年以内	1.57
合 计		18,688,143.92		56.08

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	617,932.24	478,200.00
合 计	617,932.24	478,200.00

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	617,932.24	100.00		-	617,932.24
1、账龄组合	143,000.00	30.22			143,000.00
2、特定风险组合	474,932.24	69.78			474,932.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	617,932.24	100.00		-	617,932.24

(续)

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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,000.00		0.00

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

B、组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	383,650.00		
备用金	81,282.24		
押金	10,000.00		
合 计	474,932.24		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初初账面余额
保证金	383,650.00	280,200.00
备用金	81,282.24	50,000.00
押金	10,000.00	5,000.00
代垫款	143,000.00	143,000.00
员工借款		
合 计	617,932.24	478,200.00

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
灵寿县扶贫开发办公室	代垫款	143,000.00	1年以内	23.14	
安徽国祯环保节能科技股 份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	16.18	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京海斯顿水处理设备有限公司	投标保证金	90,000.00	1年以内	14.56	
李然	备用金	57,500.00	1年以内	9.31	
石家庄东方能源股份有限公司	投标保证金	28,000.00	1-2年	6.15	
		10,000.00	2-3年		
合 计	——	428,500.00	——	69.34	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,629,012.79		7,629,012.79
在产品	14,717,078.46	124,455.20	14,592,623.26
产成品	2,678,465.03	201,907.33	2,476,557.70
发出商品	3,064,285.80	1,354,884.09	1,709,401.71
建造合同形成的已完工未结算资产	141,605.02		141,605.02
合 计	28,230,447.10	1,681,246.62	26,549,200.48

(续)

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

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	373,123.85		373,123.85	360,242.45		360,242.45	
其中：未实现融资收益							
合 计	373,123.85		373,123.85	360,242.45		360,242.45	—

7、固定资产

固定资产	97,538,194.86	97,538,194.86
固定资产清理		
合 计	97,538,194.86	97,538,194.86

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	65,788,992.80	29,871,740.93	621,067.52	1,112,562.61	143,831.00	97,538,194.86
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	65,788,992.80	29,871,740.93	621,067.52	1,112,562.61	143,831.00	97,538,194.86
二、累计折旧						
1、期初余额	5,194,146.65	6,606,204.10	493,451.77	830,414.81	135,915.50	13,260,132.83
2、本期增加金额	1,056,413.97	1,454,541.09		36,378.98		2,547,334.04
(1) 计提	1,056,413.97	1,454,541.09		36,378.98		2,547,334.04
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	6,250,560.62	8,060,745.19	493,451.77	866,793.79	135,915.50	15,807,466.87

三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	59538432.18	21810995.74	127615.75	245768.82	7915.5	81730727.99
2、期初账面价值	60,594,846.15	23,265,536.83	127,615.75	282,147.80	7,915.50	84,278,062.03

(2) 通过售后回租租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
LHBG168-350 型超纤定 岛无纺布生产线	3,846,153.88	1,194,016.80		2,652,137.08
织机	153,846.14	51,061.37		102,784.77
剑杆织机	1,128,205.12	250,084.80		878,120.32
梁桥式起重机	336,888.88	127,748.16		209,140.72
高档玻纤喷气织机	102,564.10	35,651.44		66,912.66
合 计	5,567,658.12	1,658,562.57		3,909,095.55

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
玻璃纤维环保复合新材料及电子 布车间	27,470,138.65		27,470,138.65	27,470,138.65		27,470,138.65
室外工程	4,724,578.13		4,724,578.13	4,724,578.13		4,724,578.13
污水源热泵空调项目	4,315,555.55		4,315,555.55	4,315,555.55		4,315,555.55
污水源热泵机房及保温调节池	873,786.41		873,786.41	873,786.41		873,786.41
其他（招标、设计、勘察、平整	8,937,084.81		8,937,084.81			

土地、地基处理、围墙等)						
					7,794,126.11	7,794,126.11
在安装设备	7,010,961.48		7,010,961.48		6,867,391.48	6,867,391.48
信息化管理系统	447,210.77		447,210.77		447,210.77	447,210.77
合计	53,779,315.80		53,779,315.80		52,492,787.10	- 52,492,787.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间	94,566,398.10	27,470,138.65				27,470,138.65
室外工程	8,267,363.82	4,724,578.13				4,724,578.13
污水源热泵空调项目	4,795,179.31	4,315,555.55				4,315,555.55
污水源热泵机房及保温调节池	2,655,762.45	873,786.41				873,786.41
合计	110,284,703.68	37,384,058.74				37,384,058.74

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间	78.23	96.00				自筹
室外工程	57.15	80.00				自筹
污水源热泵空调项目	90.00	95.00				自筹
污水源热泵机房及保温调节池	32.01	95.00				自筹
合计						

注：玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间 2016 年部分达到预定可使用状态，2016 年转入固定资产 40,638,475.02 元，2018 年转入固定资产 5,840,745.36 元，截至 2019 年 6 月 30 日玻璃纤维环保复合新材料及电子布车间工程累计投入 73,949,359.03 元，因此工程累计投入占预算的比例为 78.20%。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	14,007,000.00	89,316.23	14,096,316.23
二、累计摊销			
1、期初余额	1,937,835.00	59,544.00	1,997,379.00
2、本期增加金额	140,070.00	8,931.60	149,001.60
(1) 计提	140,070.00	8,931.60	149,001.60
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	2,077,905.00	68,475.60	2,146,380.60
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	11,929,095.00	20,840.63	11,949,935.63
2、期初账面价值	12,069,165.00	29,772.23	12,098,937.23

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产

资产减值准备	3,186,930.00	478,039.50	3,284,033.61	492,605.04
合 计	3,186,930.00	478,039.50	3,284,033.61	492,605.04

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合 计	43,000,000.00	43,000,000.00

注：2018年10月10日，公司与灵寿县农村信用合作联社签订了编号为“农信循借字{2018}第15102018726125号”的《企业循环额度借款合同》，借款额度为14,500,000.00元，并签订编号为“灵寿县联社农信高抵字2018第15102018781184号”《最高额抵押合同》，以公司的房屋建筑物冀（2018）灵寿县不动产权第000397号作为抵押物，抵押价值8,216,755.83元。

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

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

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

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,845,856.05	1,392,371.28
材料款	2,497,275.26	3,601,515.42

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,042,056.00	1,332,643.28
设备款	1,219,120.00	2,820,479.33
服务费	326,936.60	140,771.50
劳务费	471,505.60	630,904.37
暂估款	3,850,307.66	1,565,810.02
其他	191,458.23	524,342.01
合 计	11,444,515.40	12,008,837.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北瞳鸣环保有限公司	450,200.00	尚未结算
石家庄市大业建筑工程有限公司	526,220.00	尚未结算
顾德防腐工程有限公司	510,000.00	尚未结算
合 计	1,486,420.00	——

13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	900,352.11	565,648.31
运营款		40,050.00
合 计	900,352.11	605,698.31

(1) 预收款项列示

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

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

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

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,094,465.93	2,321,605.04	4,531,432.03	1,884,638.94

二、离职后福利-设定提存计划	256,452.44	332,047.56	374,961.93	213,538.07
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合 计	4,350,918.37	2,653,652.60	4,906,393.96	2,098,177.01

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,646,865.85	1,921,109.43	3,896,874.41	1,671,100.87
2、职工福利费		23,178.07	23,178.07	0.00
3、社会保险费	28,247.93	173,081.02	170,720.83	30,608.12
其中：医疗保险费	28,247.93	156,197.69	153,837.50	30,608.12
工伤保险费		8,567.50	8,567.50	0.00
生育保险费		8,315.83	8,315.83	0.00
4、住房公积金		27,666.00		27,666.00
5、工会经费和职工教育经费	14,386.35	176,570.52	190,956.87	0.00
6、短期带薪缺勤	404,965.80		249,701.85	155,263.95
7、短期利润分享计划				0
合 计	4,094,465.93	2,321,605.04	4,531,432.03	1,884,638.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	227,504.99	323,827.21	337,794.13	213,538.07
2、失业保险费	28,947.45	8,220.35	37,167.80	0
3、企业年金缴费				0
合 计	256,452.44	332,047.56	374,961.93	213,538.07

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

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	418,157.20	1,539,285.92
企业所得税	257,992.30	1,164,807.93
资源税	5,852.00	1,937.60
城市维护建设税	10,839.81	64,418.21
教育费附加	6,503.88	38,650.93

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	4,335.92	25,767.28
个人所得税	14,237.69	14,490.10
印花税	3,623.44	4,202.20
合 计	721,542.24	2,853,560.17

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		103,208.54
应付股利		
其他应付款	728,376.07	809,600.14
合 计	728,376.07	912,808.68

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,500.00
短期借款应付利息		71,708.54
合 计		103,208.54

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	306,415.22	563,887.76
员工代垫费用		19,312.50
代扣代缴款项	378,716.15	192,224.02
其他	43,244.70	34,175.86
合 计	728,376.07	809,600.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京华鹏玻纤设备制造有限公司	180,000.00	质保金
石家庄高级技校	50,000.00	质保金
合 计	230,000.00	——

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款（附注六、18）	1,250,000.00	1,250,000.00
1年内到期的长期应付款（附注六、19）	2,794,039.35	2,794,039.35
合 计	4,044,039.35	4,044,039.35

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,500,000.00	2,500,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	1,250,000.00	1,250,000.00

19、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	190,869.20	1,508,336.52
合 计	190,869.20	1,508,336.52

（1）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	1,415,148.25	2,168,165.89
应付融资租赁款	1,569,760.30	2,134,209.98
减：一年内到期部分（附注六、18）	2,794,039.35	2,794,039.35
合 计	190,869.20	1,508,336.52

（2）专项应付款

无

20、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,600,000.00	485,985.22	3,114,014.78	新型滤膜曝气器补助资金
合 计		3,600,000.00	485,985.22	3,114,014.78	新型滤膜曝气器补助资金

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
新型滤膜曝气器补助资金		3,600,000.00		485,985.22		3,114,014.78	与资产相关

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
合计		3,600,000.00		485,985.22		3,114,014.78	与资产相关

21、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,137,080.00						104,137,080.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	34,726,232.93			34,726,232.93
合计	34,726,232.93			34,726,232.93

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,918,170.40			4,918,170.40
合计	4,918,170.40			4,918,170.40

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

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,180,791.92	32,978,725.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	42,180,791.92	32,978,725.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,508,163.91	10,224,517.70
减：提取法定盈余公积		1,022,451.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,688,955.83	42,180,791.92

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,906,540.51	9,954,213.36	20,998,525.42	13,142,499.52
其他业务			15,542.10	7,594.70
合计	16,906,540.51	9,954,213.36	21,014,067.52	13,150,094.22

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,964.12	89,054.14
教育费附加	82,936.63	81,108.32
土地使用税	62,618.62	100,476.15
印花税	6,271.34	6,696.22
资源税	14,967.40	9,984.80
车船使用税	642.00	
城市房产税	35,565.74	
合计	285,965.85	287,319.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	130,718.08	127,966.06
展会费	191,938.74	46,331.19
样品费	31,334.1	41,708.85
邮寄费	8,247.19	12,559.43
宣传费	16,316.35	135,372.32
职工薪酬	165,394.26	189,751.55
差旅费	14,313.6	26,911.75
汽车费用	-	600.00
其他	28,849.56	11,331.07
合计	587,111.88	592,532.22

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	38,105.82	116,152.43
会议费	-	42,698.11
职工薪酬	792,531.51	934,503.61
折旧及摊销费	381,612.44	334,143.29

车辆使用费	92,449.55	77,793.90
招待费	63,382.81	84,995.00
差旅费	99,744.47	87,167.76
中介服务费	362,216.07	144,075.46
保险	56,603.77	-
维护费	119,119.73	-
服务费	55,172.99	21,839.34
水电费	250,997.44	170,607.01
电话	8,908.86	-
福利费	129,215.73	-
工会经费	13,801.76	-
其他	67,665.30	55,760.07
合 计	2,531,528.25	2,069,735.98

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	467,366.89	288,483.04
直接人工费	355,315.00	474,343.62
折旧及摊销费用	15,435.18	23,037.48
其他费用	27,244.46	10,609.80
合 计	865,361.53	796,473.94

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,604,655.68	1,486,569.36
减：利息收入	21,806.56	55,944.59
利息净支出	1,582,849.12	1,430,624.77
汇兑损益	-	28,502.13
银行手续费	5,003.53	14,969.70
合 计	1,587,852.65	1,474,096.60

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-97,103.61	-107,518.60
合 计	-97,103.61	-107,518.60

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	485,985.22	108,000.00	485,985.22
合 计	485,985.22	108,000.00	485,985.22

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
新型滤膜曝气器补助资金	485,985.22		与资产相关
中小企业名牌奖励资金		100,000.00	与收益相关
报表先进单位奖励		3,000.00	与收益相关
专利申请奖励		5,000.00	与收益相关
合 计	485,985.22	108,000.00	

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	682.55		682.55
其他支出			
合 计	682.55		682.55

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,183.82	369,164.48
递延所得税费用	14,565.54	16,127.79
合 计	168,749.36	385,292.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,676,913.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	251,536.99
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	14,565.54
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	- 97,353.17
所得税费用	168,749.36

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,806.56	55,944.59
与资产相关的政府补助	3,600,000.00	108,000.00
备用金、投标保证金等	474,932.24	477,300.00
经营性往来	15,983.74	7,658.08
合 计	4,112,722.54	648,902.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	5,003.53	14,969.70
业务招待费	63,382.81	84,995.00
差旅费	114,058.07	114,079.51
办公费	38,105.82	116,152.43
车辆使用费	92,449.55	77,793.90
会议费	-	42,698.11
展览费	191,938.74	68,170.53
中介服务费	417,389.06	144,075.46
期间费用中其他付现部分	1,126,099.94	
运杂费	130,718.08	127,966.06
汇兑损失		28,502.13
备用金、投标保证金等	1,083,901.24	
税收滞纳金	682.55	
水电费	250,997.44	
合 计	3,514,726.83	819,402.83

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,508,163.91	2,474,041.26
加：资产减值准备	-97,103.61	-107,518.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,547,334.04	2,300,691.35
无形资产摊销	149,001.60	149,101.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,587,852.65	1,474,096.60
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）	14,565.54	16,127.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,759,159.93	-782,020.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,972,442.53	12,359,105.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,690,521.97	-10,249,115.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,232,574.76	7,634,509.03
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	41,423.48	29,981.27
减：现金的期初余额	47,901.95	1020377.3
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	-6,478.47	-990396.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		

其中：库存现金	799.9	855.95
可随时用于支付的银行存款	40,623.58	47,046.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,423.48	47,901.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,907,251.54	见附注六、7 注释，附注十、1 注释
在建工程	4,102,564.10	见附注十、1 注释
合 计	55,009,815.64	

38、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	3,600,000.00	营业外收入	485,985.22

七、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为苏辉、赵二军、许震震、管明平、尹昆等一致行动人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石家庄益发新型材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益越贸易有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
河北益康功能材料有限公司	该企业的实际控制人与本公司主要投资者为关系密切的家庭成员
苏辉	持有本公司股份 5%以上的股东
贫困地区产业发展基金有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东
许震震	持有本公司股份 5%以上的股东
尹昆	持有本公司股份 5%以上的股东
管明平	持有本公司股份 5%以上的股东
赵二军	持有本公司股份 5%以上的股东

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
石家庄益发新型材料有限公司	动力费	47,934.81	61,386.84
河北益康功能材料有限公司	加工费	423,717.28	275,719.59
合 计		471,652.09	337,106.43

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北益康功能材料有限公司	产品收入	992,058.19	
河北益康功能材料有限公司	运营收入	367,924.53	367,924.52
合 计		1359,982.72	367,924.52

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北益康功能材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
石家庄益发新型材料有限公司	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
苏亿位、赵二军、尹庆元、管明平、许震震、苏辉及尹昆	1,850,000.00	2015-3-24	2020-3-24	否
苏辉、梁晶晶、许震震、赵二军和尹昆	5,000,000.00	2017-6-25	2024-6-24	否

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
苏辉	49,625.50	50,557.50
许震震	42,154.90	39,996.10
赵二军	39,619.00	39,601.85
管明平	36,868.10	37,751.00
尹昆	35,430.40	37,401.05
王照杰	31,167.20	30,895.40
合计	234,865.10	236,202.90

4、关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
------	------	------

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
石家庄互照贸易有限公司		9,850.95
石家庄益发新型材料有限公司		272,624.53
河北益康功能材料有限公司	371,704.90	526,335.63

八、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	485,985.22	
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		
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	-682.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	485,302.67	
所得税影响额	-72,795.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	412,507.27	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

本期非经常性损益明细如下：

项目	涉及金额	原因
新型滤膜曝气器补助资金	485,985.22	河北省发展和改革委员会给予 2018 年第一批省搞技术产业化及应用示范项目的补助资金

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.0145	0.0145
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.59	0.0105	0.0105