



三益能环

NEEQ:430135

北京三益能源环保发展股份有限公司

Beijing Sanyi Green Energy Development Co.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

致投资者的信

尊敬的投资者：

三益能环于 2006 年成立，是沼气行业中的骨干企业，并在 2012 年成为沼气行业中第一家新三板的挂牌公司。15 年的专业技术积累，遍布全国上百个沼气工程业绩，奠定了公司在所属行业的实力和地位。从沼气工程、沼气提纯装备，到生物天然气项目的开发、运营管理、专业技术服务，公司现有单体规模最大，连续运行最长日产 5 万立方米生物天然气项目，年产生物天然气超过 2000 万立方米。

2019 年底，十部委联合发布《关于促进生物天然气产业化发展的指导意见》，对生物天然气产业定位为可再生燃气新兴工业，纳入国家能源体系统筹发展，以两个五年为发展阶段，至 2030 年年产目标 200 亿立方米生物天然气，并实现产业化的稳步发展。

当前全球新冠疫情影响，逆全球化端倪显现，贸易保护主义抬头，中国经济发展将以国内大循环为主的发展模式。因此降低天然气等能源的进口依存度，保证国家能源安全，是当务之急。全球变暖与环境保护，促进可再生能源等清洁能源的发展。生物天然气是将化石天然气能源的重要补充，是降低有机物污染的重要手段，因此生物质能领域现代化新兴工业的生物天然气必将迎来行业发展的风口期，并呈现出爆发式增长态势。

近年来，三益能环在技术创新与模式创新方面持续投入。技术创新团队针对膜分离技术研究、二氧化碳利用技术、甲烷制氢等技术研究做了储备。投资开发团队针对市场变化不断创新商业模式和合作方式，已有多个项目签约并投产在即。未来的三益能环蓄势待发，将继续沿着既定目标前进。感谢一路走来投资者的理解、支持与信任，也真诚期待更多的企业与投资者的加入，与三益能环携手，共同开发建设生物天然气新兴能源产业，推动环境污染防治，为社会提供绿色的可再生能源。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策风险	报告期内十部委发文“关于促进生物天然气产业化发展的指导意见”，对生物天然气进行定义，确定生物天然气作为独立的新兴工业，并且为产业发展明确了目标。但产业具体配套政策还在酝酿中，相关行业标准尚需不断完善。
2、市场价格波动风险	近年来天然气市场受到国外与国内供需矛盾变化影响，表现出燃气价格波动变化，销售价格随着市场价格的变化影响公司利润率。
3、技术研发应用风险	新技术应用从尝试到成熟，需要经验积累，不同场景应用对于工艺数据、配置、管理也需要调整，因此新技术研发应用将影响预期经营目标的达成。
4、原材料供用风险	公司沼气原材料来自于上游的企业，上游企业的销售、生产以及合规性等问题直接影响到沼气原材料供应的稳定性，从而影响公司产值水平。
5、专业人才不足风险	公司业务属于生物质能源新兴领域，缺乏行业专业人才，报告期内公司处于模式复制阶段，为满足公司快速发展的人才需求，需要培养更多的专业人才。
6、控股股东控制不当风险	公司董事长、总经理时军先生为公司控股股东、实际控制人，持有公司 46.99%的股份。虽然公司已按照现代企业制度完善了法人治理结构，切实采取相关措施保障公司及公司其他中小股东的利益，但若公司控股股东利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事任免、财务管理等进行不正当控制，存在损害公司及少数股东权益的可能。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>1、行业政策风险的应对措施：公司将紧跟国家现有的各项支持政策和优惠政策，遵循利益共享、风险共担原则，把控好和上下游的合作关系，加快沼气资源抢占，通过产业规模化降低政策风险，同时促进具体支持政策的落地，促进行业标准的完善与技术的提升。</p> <p>2、市场价格波动风险的应对措施：在产能满产条件下，通过线上与线下的管理手段，持续降低运行成本，拓展后端销售，创新利用方式，研究副产品的利用，增加新创收入。</p> <p>3、技术研发应用风险的应对措施：新技术应用需要加快总结的频次，快速积累经验与技术优化。加快项目开发以及新应用场景的开发，快速形成几种标准的应用场景，进而降低技术研发应用风险。</p> <p>4、原材料供应风险的应对措施：做好项目开发的尽调工作，设计产能时采取“就低不就高”原则；协议中确定保底气量，建立气价要与气量和市场价格联动的机制；通过企业文化、激励机制、标准化管理，不断降低生物天然气生产与管理成本，降低原材料供应风险。</p> <p>5、专业人才不足风险的应对措施：聚焦主业理论结合实践，通过线上与线下等培训手段，从技术、管理、经营三个维度促进专业人才成长。重视企业愿景、使命、价值观、方法论、理念等企业文化的软实力建设，提高企业凝聚力和向心力。</p> <p>6、控股股东控制不当风险的应对措施：健全公司治理机制，完善公司《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联方资金占用制度》等各项制度并严格执行，避免公司被实际控制人控制不当的风险。合理运用投票机制，使董事会、监事会中的权利达到平衡，以弥补资本多数决定权掌握在大股东的缺陷，在一定程度上可以为中小股东的代言人进入董事会、监事会提供保障，切实保护中小投资者的利益。</p>
--------------------	--

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	北京三益能源环保发展股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2020年1月1日至2020年06月30日
潍坊三益	指	潍坊三益新能源科技有限公司
连云港三益	指	连云港三益新能源科技有限公司
灌南三益	指	灌南三益新能源科技有限公司
德州和益	指	德州和益新能源科技有限公司

湖北三益	指	湖北三益新能源科技有限公司
昆明三益	指	昆明三益新能源科技有限公司
鑫益诚	指	北京鑫益诚新能源技术服务有限公司
德中	指	北京德中绿源设备有限公司
山东昌益	指	山东昌益农业科技发展有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京三益能源环保发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Sanyi Green Energy Development Co., Ltd. (Sanyi)
证券简称	三益能环
证券代码	430135
法定代表人	时军

二、 联系方式

董事会秘书	王瑞敏
联系地址	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层
电话	010-63721622
传真	010-63721625
电子邮箱	account@syge.com.cn
公司网址	www.syge.com.cn
办公地址	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层
邮政编码	100070
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年5月10日
挂牌时间	2012年9月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务-74 专业技术服务业-748 工程技术-7481 工程管理服务
主要业务	生物天然气投资建设运营、沼气工程、沼气厌氧设备、沼气提纯设备及技术与服务
主要产品与服务项目	生物天然气；EPC 工程；沼气厌氧、提纯设备；技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	35,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	时军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为时军，一致行动人为时军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110106788614904F	否
注册地址	北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层	否
注册资本（元）	35,050,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,091,278.95	22,760,019.23	-20.51%
毛利率%	13.09%	22.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,156,385.58	-3,862,537.44	-7.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,639,119.06	-4,124,343.05	-12.48%
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）	-13.75%	-7.86%	-
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）	-15.35%	-8.39%	-
基本每股收益	-0.12	-0.11	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,927,481.34	105,186,185.66	-8.8%
负债总计	67,778,322.45	72,880,641.19	-7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,149,158.89	32,305,544.47	-12.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.92	-
资产负债率%（母公司）	52.10%	51.48%	-
资产负债率%（合并）	70.66%	69.29%	-
流动比率	0.79	0.96	-
利息保障倍数	-2.09	-5.58	-

(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	-1,426,345.69	-1,899,992.66	24.93%
应收账款周转率	1.12	0.65	-
存货周转率	2.28	0.98	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.80%	-8.95%	-
营业收入增长率%	-20.51%	18.00%	-
净利润增长率%	-7.61%	11.08%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

北京三益能源环保发展股份有限公司简称三益能环，股票代码430135，公司2006年成立于中关村科技园丰台园，三益能环致力于生物天然气（沼气提纯）项目开发、投资建设、运营管理、以及技术研发、设备与配套服务，我们的愿景是成为生物天然气领域的产业领军企业。

公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、丰台区专精特新企业。公司是中国沼气学会常务理事、中国生物发酵产业协会常务理事，中关村智慧环境产业联盟副理事长单位，城市生物质燃气产业技术创新战略联盟的理事单位，北京市新能源与可再生能源协会副理事长单位，中国产业发展促进会生物质分会发起单位，中国城市环境卫生协会会员单位。

公司提供沼气制备生物天然气的商业模式，为各类能源企业提供沼气提纯装备以及生物天然气的建设、运营、维护，以工业化、规模化、专业化的方式处理城乡有机废弃物，作为常规天然气的重要补充，并入当地城市燃气管网，实现销售盈利，结合享受资源综合利用等相关税收优惠政策及产业化终端补贴，达到预期收益率。

公司拥有专业的研发团队及技术性人才，研究技术优化创新，降低能耗提高效率，不断自我完善与提升的同时还参编了住房和城乡建设部组织的国家标准《大中型沼气工程技术规范》（GB/T51063-2014），和农业农村部组织的《沼气工程远程监测技术规范》（NY/T339-2018），主编一项团体标准《提纯制备生物天然气技术规程-膜法》（T/BGLM0003.3-2017），目前正在牵头主编《车用生物天然气》国家标准，并获得了科技部、北京市科委、丰台区科委、北京财政局的科研支持，多次荣获北京市技术市场奖项，并获得授权专利30余项。

公司以奉献清洁能源、创造社会价值为使命，弘扬“诚信、专业、创新、效率、快乐”的三益精神，坚守“善待自然，赢得未来”的经营理念，为社会提供可再生的绿色生物天然气能源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 18,091,278.95 元，较上年同期下降 20.51%；毛利率 13.09%，较上年同期下降 41.19%，主要原因系，受新冠疫情影响，市场呈现下降趋势，造成报告期内营业收入下降；潍坊三益为响应政府关于支持企业复工复产等相关政策的要求，降低了生物天然气的销售价格，造成报告期内整体毛利率下降。

报告期内，公司获得中关村丰台科技园支持高精尖产业发展和科技创新（简称“创新十二条”）2019年首批企业奖励支持，并在北京市丰台区人民政府网站予以公示，得到了相关政府部门的认可与支持，也为企业带来了资金扶持。

公司的投资开发团队以点带面开发沼气能源市场，主要有农作物秸秆、畜禽粪污、蔬菜种植废弃物、

城乡餐厨垃圾、农副产品加工有机废水，所涉及能源领域范围广、维度宽，增强了生物天然气原料供应的保障能力；团队就 2019 年签署的项目合作协议展开进一步的细节合作洽谈，并有数个生物天然气项目投产在即，预计本年度将实现销售收入的增长；公司管理团队也积极与多家能源公司及国企、洽谈商业合作，目前已与河北新奥能源发展有限公司、华电集团下属三级公司华电中光新能源技术有限公司、国家电投集团两江远达节能环保有限公司签署了战略合作伙伴协议，在发展规划、商业模式、项目开发、投资、建设、运营、科研，资源及市场协同、生物天然气供销等方面开展生物天然气业务领域的合作。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,640,911.67	1.71%	6,714,676.03	6.38%	-75.56%
应收票据	500,000.00	0.52%	200,000.00	0.19%	150.00%
应收账款	14,918,868.14	15.55%	17,510,726.38	16.65%	-14.80%
存货	2,368,687.69	2.47%	11,415,559.75	10.85%	-79.25%
合同资产	9,193,834.97	9.58%	0	0%	-
在建工程	3,211,879.66	3.35%	891,079.66	0.85%	260.45%
短期借款	19,354,000.00	20.18%	16,854,000.00	16.02%	14.83%
应付账款	8,985,139.12	9.37%	10,958,954.61	10.42%	-18.01%
长期借款	7,000,000.00	7.30%	8,500,000.00	8.08%	-17.65%
资产总额	95,927,481.34		105,186,185.66		-8.80%

项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金 1,640,911.67 元，较上年度同期下降 75.56%，主要原因系受疫情影响公司营业收入较上年同期下降 20.51%，而相对应的上游应付账款下降了 18.01%，造成报告期内货币资金减少。

2、报告期内存货 2,368,687.69 元，较上年度同期下降 79.25%，主要原因系根据新收入准则将已完工未结算资产调整至合同资产科目导致的减少。

3、报告期内合同资产 9,193,834.97 元，较上年度同期增加 9,193,834.97 元，主要原因系新收入准则将已完工未结算资产调整至合同资产，导致合同资产增加。期末存货与合同资产合计 11,562,522.66 元，较上年同期增长 1.29%。

4、报告期内在建工程 3,211,879.66 元，比上年度同期增长 260.45%，主要原因系山东昌益公司阳光温室改造投入增加。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	18,091,278.95		22,760,019.23		-20.51%
营业成本	15,723,922.41	86.91%	17,693,067.41	77.74%	-11.13%
销售费用	424,947.07	2.35%	404,698.29	1.78%	5.00%
管理费用	2,193,383.81	12.12%	2,287,308.15	10.05%	-4.11%
研发费用	1,205,066.94	6.66%	2,405,066.36	10.57%	-49.89%
财务费用	1,395,200.20	7.71%	1,128,294.10	4.96%	23.66%
其他收益	613,423.25	3.39%	0.00		
资产减值损失	1,481,495.97	8.19%	3,221,002.55	14.15%	-54.01%
营业外收入	754.82		356,076.99	1.56%	-99.79%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入 18,091,278.95 元，较上年度同期下降 20.51%，主要原因系受新冠疫情影响，下游企业停工停产，造成潍坊公司燃气营业收入下降。
- 2、报告期内研发费用 1,205,066.94 元，较上年度同期下降 49.89%，主要原因系公司营业收入下降，研发投入减少。
- 3、报告期内其他收益 613,423.25 元，较上年度同期增长 613,423.25 元，主要原因系公司收到了与企业日常活动相关的政府补助。
- 4、资产减值损失 1,481,495.97 元，较上年度同期下降 54.01%，主要原因系公司加强应收款的管理，应收款下降，资产减值损失下降。

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	-1,426,345.69	-1,899,992.66	24.93%
投资活动产生的现金流量净额	-804,099.00	-963,457.25	16.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,843,319.67	-1,939,905.19	-46.57%

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额-1,426,345.69 元，较上年度同期增长 24.93%，主要原因系受疫情影响，购买原材料及服务支付的款项减少，支付的税费减少所致。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-2,843,319.67 元，较上年度同期下降 46.57%，主要原因系公司为降低融资成本，减少了银行贷款。

三、非经常性损益项目及金额

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	613,423.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,953.85

非经常性损益合计	609,469.40
所得税影响数	126,735.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	482,733.48

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。公司对会计政策予以相应变更，新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
潍坊三益新能源科技有限公司	子公司	沼气提纯项目的投资、开	相关	业务发展	30,500,000.00	63,834,308.41	26,255,639.73	12,573,873.12	407,182.85

司		发、建设、管理		需要					
连云港三益新能源科技有限公司	子公司	生物天然气的投资、研发、运行、管理及综合利用技术开发	相关	业务发展需要	10,000,000.00	3,707,460.36	3,698,760.36	0.00	-10,369.72
灌南三益新能源科技有限公司	子公司	生物天然气的投资、研发、运行、管理及综合利用技术开发	相关	业务发展需要	20,000,000.00	1,044,500.56	1,041,560.59	0.00	-20,459.05
德州和益新能源科技有限公司	子公司	生物天然气的投资、研发、运行、管理及综合利用技术开发	相关	业务发展需要	10,000,000.00	5,649,289.68	4,996,679.98	203,752.43	-842.06
北京德中绿源设备有限公司	子公司	生物天然气的投资、研发、运行、管理及综合利用技术开发	相关	业务发展需要	1,500,000.00	59,911.44	-3,692,454.78	0.00	-11,659.44
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	子公司	技术服务；工程项目管理；工程代	相关	业务发展需	1,500,000.00	176,280.39	-202,213.61	0.00	-7,977.12

司		理；专业承包；销售机械设备、金属材料		要					
湖北三益新能源科技有限公司	子公司	生物天然气的投资、研发、运行、管理及综合利用技术开发	相关	业务发展需要	10,000,000.00	0.00	-920	0.00	0.00
昆明三益新能源科技有限公司	子公司	新能源技术的研究、开发、技术咨询、生物质燃气生产和供应业	相关	业务发展需要	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东昌益农业科技发展有限公司	参股公司	农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务	相关	业务发展需要	12,000,000.00	8,342,995.16	3,292,730.92	20,339.38	-266,498.59

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，积极履行纳税义务，保护员工和股东的合法权益，在本次新冠疫情中，公司积极响应并参与全市疫情防控工作，公司始终把社会责任与公司发展放在重要位置，并将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012/9/5	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2012/9/5	-	挂牌	规范关联交易	尽可能减少与公司之间的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况:

同业竞争承诺：时军出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将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，或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何

形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

规范关联交易的承诺:公司全体股东、董事、监事、高级管理人员承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易,对于确实无法避免的关联交易,将依法签订协议,并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策管理办法》及其他相关法律法规的规定,履行相应的决策程序。

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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋	抵押	1,951,454.15	2.03%	潍坊三益新能源科技有限公司于2020年1月9日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入1年期借款5,400,000.00元,实际贷款期限自2020年1月7日至2021年1月8日。以潍坊三益不动产作为抵押。
无形资产	土地使用权	抵押	3,199,817.34	3.34%	潍坊三益新能源科技有限公司于2020年1月9日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入1年期借款5,400,000.00元,实际贷款期限自2020年1月9日至2021年1月8日。以潍坊三益无形资产作为抵押。
总计	-	-	5,151,271.49	5.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项均不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	18,935,500	54.02%	0	18,935,500	54.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,117,500	11.75%	0	4,117,500	11.75%
	董事、监事、高管	504,000	1.44%	0	504,000	1.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,114,500	45.98%	0	16,114,500	45.98%
	其中：控股股东、实际控制人	12,352,500	35.24%	0	12,352,500	35.24%
	董事、监事、高管	1,512,000	4.31%	0	1,512,000	4.31%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,050,000	-	0	35,050,000	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	时军	16,470,000	0	16,470,000	46.99%	12,352,500	4,117,500	15,970,000
2	符立伟	7,614,000	0	7,614,000	21.72%	0	7,614,000	6,903,500
3	陈晓龙	3,000,000	0	3,000,000	8.56%	0	3,000,000	0
4	千禧丽源（北京）投资有限公司	2,440,000	0	2,440,000	6.96%	0	2,440,000	0
5	北京丽贝亚投资控股有限公司	2,295,000	0	2,295,000	6.55%	0	2,295,000	0

6	李克磊	2,016,000	0	2,016,000	5.75%	1,512,000	504,000	2,016,000
7	蔡良文	900,000	0	900,000	2.57%	0	900,000	0
8	丁声高	315,000	0	315,000	0.90%	0	315,000	0
9								
10								
合计		35,050,000	-	35,050,000	100.00%	13,864,500	21,185,500	24,889,500

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间不存在相互关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
时军	董事长兼总经理、财务总监	男	1971年5月	2017年11月28日	2020年11月27日
高显岳	董事	男	1980年5月	2017年11月28日	2020年11月27日
李克磊	董事兼副总经理	男	1977年7月	2017年11月28日	2020年11月27日
陈晓龙	董事	男	1976年10月	2020年6月24日	2020年11月27日
李子富	董事	男	1964年6月	2017年11月28日	2020年11月27日
杨立华	监事会主席	男	1961年4月	2017年11月28日	2020年11月27日
刘彬	监事	女	1978年3月	2017年11月28日	2020年11月27日
邢艳霞	职工监事	女	1976年1月	2017年11月28日	2020年11月27日
王纯莉	总工程师	女	1934年11月	2017年11月28日	2020年11月27日
王瑞敏	董事会秘书	女	1980年1月	2020年4月30日	2020年11月27日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人均不存在关联方关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
时军	董事长兼总经理、财务总监	16,470,000	0	16,470,000	46.99%	0	12,352,500
李克磊	董事兼副总经理	2,016,000	0	2,016,000	5.75%	0	1,512,000
合计	-	18,486,000	-	18,486,000	52.74%	0	13,864,500

(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	√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
陈晓龙		新任	董事	
童利斌	董事	离任		离职
王瑞敏		新任	董事会秘书	
李航	董事会秘书	离任		离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事陈晓龙，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1999年至2002年，任北京励精思仪器技术有限公司技术支持；2002年任北京励精思仪器技术有限公司技术经理；2002年至今任北京恒华伟业科技股份有限公司行业总监。2020的6月至今任公司董事。

新任董事会秘书王瑞敏，女，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，2007年5月-2015年7月，任北京赛康通信电子技术公司财务主管，2015年7月至今，任北京三益能源环保发展股份有限公司财务经理。2020年4月至今任公司董事会秘书。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	1	9
生产人员	12	0	0	12
销售人员	10	0	0	10
技术人员	22	0	0	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	58	0	1	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	20	20
专科	15	14
专科以下	13	13
员工总计	58	57

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

公司现有核心技术人员 4 名，报告期内没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,640,911.67	6,714,676.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	500,000.00	200,000.00
应收账款	五、3	14,918,868.14	17,510,726.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,939,298.79	1,583,288.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,803,375.62	5,443,564.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,368,687.69	11,415,559.75
合同资产	五、7	9,193,834.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,586,685.25	3,637,583.97
流动资产合计		37,951,662.13	46,505,398.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	43,439,143.39	44,685,497.13
在建工程	五、10	3,211,879.66	891,079.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	3,887,710.39	3,932,619.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	510,000.00	540,000.00
递延所得税资产	五、13	4,596,729.72	4,772,925.45
其他非流动资产	五、14	2,330,356.05	3,858,665.78
非流动资产合计		57,975,819.21	58,680,787.29
资产总计		95,927,481.34	105,186,185.66
流动负债：			
短期借款	五、15	19,354,000.00	16,854,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	8,985,139.12	10,958,954.61
预收款项	五、17		549,439.90
合同负债	五、18	799,816.30	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	792,584.27	1,083,466.59
应交税费	五、20	4,492,234.18	4,057,848.67
其他应付款	五、21	6,255,259.91	7,099,612.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	6,803,636.75	7,156,080.51
其他流动负债	五、23	359,514.13	925,764.33
流动负债合计		47,842,184.66	48,685,166.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	7,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	11,224,023.54	13,640,924.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,712,114.25	2,054,549.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,936,137.79	24,195,474.49
负债合计		67,778,322.45	72,880,641.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	35,050,000.00	35,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	17,543,113.03	17,543,113.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	1,838,517.15	1,838,517.15
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-26,282,471.29	-22,126,085.71
归属于母公司所有者权益合计		28,149,158.89	32,305,544.47
少数股东权益			
所有者权益合计		28,149,158.89	32,305,544.47
负债和所有者权益总计		95,927,481.34	105,186,185.66

法定代表人：时军主管会计工作负责人：时军会计机构负责人：王瑞敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		518,071.02	4,381,578.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	200,000.00
应收账款	八、1	14,909,639.54	17,446,003.57
应收款项融资			
预付款项		2,576,015.94	2,715,354.09
其他应收款	八、2	16,838,577.17	17,853,124.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,497,397.31	10,752,221.70
合同资产		9,193,834.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,956.50	355,768.16
流动资产合计		46,043,492.45	53,704,050.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、3	32,400,000.00	32,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		69,772.56	62,557.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		801.28	1,335.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,480,252.24	4,480,252.24
其他非流动资产		1,774,725.01	1,774,725.01
非流动资产合计		38,725,551.09	38,718,870.05
资产总计		84,769,043.54	92,422,920.09
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,496,774.77	7,182,387.68
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		647,706.86	912,023.84
应交税费		4,464,108.59	4,022,478.08
其他应付款		15,693,942.10	16,039,305.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		359,514.13	925,764.33
流动负债合计		37,162,046.45	39,081,958.98
非流动负债：			
长期借款		7,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,000,000.00	8,500,000.00
负债合计		44,162,046.45	47,581,958.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,050,000.00	35,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,728,900.37	17,728,900.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,838,517.15	1,838,517.15
一般风险准备			
未分配利润		-14,010,420.43	-9,776,456.41
所有者权益合计		40,606,997.09	44,840,961.11
负债和所有者权益总计		84,769,043.54	92,422,920.09

法定代表人：时军

主管会计工作负责人：时军

会计机构负责人：王瑞敏

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		18,091,278.95	22,760,019.23
其中：营业收入	五、31	18,091,278.95	22,760,019.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,057,955.33	24,218,394.10

其中：营业成本	五、31	15,723,922.41	17,693,067.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	115,434.90	299,959.79
销售费用	五、33	424,947.07	404,698.29
管理费用	五、34	2,193,383.81	2,287,308.15
研发费用	五、35	1,205,066.94	2,405,066.36
财务费用	五、36	1,395,200.20	1,128,294.10
其中：利息费用		1,240,846.73	1,053,482.97
利息收入		2,582.66	4,563.53
加：其他收益	五、37	613,423.25	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,481,495.97	-3,221,002.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,834,749.10	-4,679,377.42
加：营业外收入	五、39	754.82	356,076.99
减：营业外支出	五、40	4,708.67	5,854.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,838,702.95	-4,329,155.26
减：所得税费用	五、41	317,682.63	-466,617.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,156,385.58	-3,862,537.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,156,385.58	-3,862,537.44
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		-4,156,385.58	-3,862,537.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-4,156,385.58	-3,862,537.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,156,385.58	-3,862,537.44
(二) 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）	五、42	-0.12	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、43	-0.12	-0.11

法定代表人：时军主管会计工作负责人：时军会计机构负责人：王瑞敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	八、4	5,293,314.12	9,509,567.09
减：营业成本		4,653,774.71	5,381,877.47
税金及附加		50,306.27	236,525.87
销售费用		254,011.79	393,897.59
管理费用		1,606,203.06	982,308.08
研发费用		1,149,502.49	2,356,744.11
财务费用		518,910.89	478,205.28
其中：利息费用		433,587.57	428,172.89
利息收入		1,211.11	2,224.14
加：其他收益		267,000.00	
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,561,339.64	-3,334,836.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,233,734.73	-3,654,827.72
加：营业外收入		80.00	14,793.98
减：营业外支出			5,854.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,233,654.73	-3,645,888.57
减：所得税费用		309.29	-473,705.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,233,964.02	-3,172,182.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,233,964.02	-3,172,182.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,233,964.02	-3,172,182.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.09

法定代表人：时军

主管会计工作负责人：时军

会计机构负责人：王瑞敏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		22,618,281.86	37,144,351.19
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			
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	五、44	3,042,618.99	5,641,524.87
经营活动现金流入小计		25,660,900.85	42,785,876.06
购买商品、接受劳务支付的现金		19,371,663.38	33,825,824.70
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		2,790,480.53	3,327,571.43
支付的各项税费		407,259.53	2,863,741.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,517,843.10	4,668,731.47
经营活动现金流出小计		27,087,246.54	44,685,868.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,426,345.69	-1,899,992.66
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		804,099.00	963,457.25
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		804,099.00	963,457.25
投资活动产生的现金流量净额		-804,099.00	-963,457.25
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		3,000,000.00	8,854,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,890,000.00
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	22,744,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	19,116,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,168,104.45	1,155,121.71
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		3,675,215.22	4,412,783.48
筹资活动现金流出小计		5,843,319.67	24,683,905.19
筹资活动产生的现金流量净额		-2,843,319.67	-1,939,905.19
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		-5,073,764.36	-4,803,355.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,714,676.03	6,463,924.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,640,911.67	1,660,569.87

法定代表人：时军 主管会计工作负责人：时军 会计机构负责人：王瑞敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		6,880,354.28	22,270,987.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,778,581.02	5,289,185.48
经营活动现金流入小计		9,658,935.30	27,560,173.12
购买商品、接受劳务支付的现金		6,461,279.93	19,385,110.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,044,001.60	2,515,710.67
支付的各项税费		174,511.77	2,793,131.66
支付其他与经营活动有关的现金		3,681,061.84	3,890,498.21
经营活动现金流出小计		12,360,855.14	28,584,450.55
经营活动产生的现金流量净额		-2,701,919.84	-1,024,277.43
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			
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			
取得借款收到的现金			2,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,980,000.00	13,705,000.00
筹资活动现金流入小计		11,980,000.00	16,205,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	11,565,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		433,587.57	480,441.78
支付其他与筹资活动有关的现金		11,708,000.00	5,750,000.00
筹资活动现金流出小计		13,141,587.57	17,795,441.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,161,587.57	-1,590,441.78
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		-3,863,507.41	-2,614,719.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,381,578.43	3,151,664.98
六、期末现金及现金等价物余额		518,071.02	536,945.77

法定代表人：时军

主管会计工作负责人：时军

会计机构负责人：王瑞敏

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附：岳阳三益清洁能源有限公司为2020年1月注册成立，公司未缴纳注册资本，未开展任何经营业务，本期不纳入合并报表范围。

(二) 报表项目注释

北京三益能源环保发展股份有限公司

2020年1月—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

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

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

截止 2020 年 6 月 30 日，股东出资情况如下：

股东	注册资本（元）	实收资本（元）	出资方式	出资比例
时军	16,470,000.00	16,470,000.00	货币	46.99%
李克磊	2,016,000.00	2,016,000.00	货币	5.75%
符立伟	7,614,000.00	7,614,000.00	货币	21.72%
陈晓龙	3,000,000.00	3,000,000.00	货币	8.56%
丁声高	315,000.00	315,000.00	货币	0.90%
北京丽贝亚投资控股有限公司	2,295,000.00	2,295,000.00	货币	6.55%
蔡良文	900,000.00	900,000.00	货币	2.57%
千禧丽源（北京）投资有限公司	2,440,000.00	2,440,000.00	货币	6.96%
合计	35,050,000.00	35,050,000.00	—	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，

同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并编制应收账款账龄与整个续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 非关联方账龄组合

应收账款组合 2 关联方账龄组合

B. 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—应收备用金、押金、保证金组合	具有类似信用	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12
其他应收款—非关联方借款	风险特	个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期
其他应收款—关联方借款	征	信用损失

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、工程施工。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应

分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14、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。

15、无形资产

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

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

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

16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

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

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

(2) 提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）建造合同

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

1、建造合同的结果能够可靠估计

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

完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

2、建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

24、合同资产与合同负债

(1) 合同资产 本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同负债 合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

28、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30、重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。公司对会计政策予以相应变更，新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

根据新收入准则，公司将“存货-已完工未结算资产”重分类至“合同资产”，将与新收入准则相关的“预收款项”重分类至“合同负债”。

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
存货	11,415,559.75	-9,687,945.13	1,727,614.62	
合同资产		9,687,945.13	9,687,945.13	
预收账款	549,439.90	-549,439.90	0.00	
合同负债		549,439.90	549,439.90	

本公司报告期内无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、3%、6%、13%、10%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：本公司所得税税率为 15%，子公司的所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

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

(2) 根据财税〔2019〕13 号规定，为了进一步支持小型微利企业发展，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，

减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末	期初
现金	68,031.17	74,052.08
银行存款	1,572,880.50	6,640,623.95
其他货币资金		
合计	1,640,911.67	6,714,676.03

2. 应收票据:

项目	期末	期初
银行承兑汇票	500,000.00	200,000.00
合计	500,000.00	200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

类别	期末			期初		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额
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	30,645,912.44	100.00%	15,727,044.30	31,810,555.89	100.00%	14,299,829.51
其中: 账龄组合	30,645,912.44	100.00%	15,727,044.30	31,810,555.89	100.00%	14,299,829.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	30,645,912.44	100.00%	15,727,044.30	31,810,555.89	100.00%	14,299,829.51

(2) 应收账款种类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,886,704.67	15.95%	244,335.23	12,603,819.91	40.19%	630,127.45
1至2年	10,908,168.77	35.59%	1,636,225.32	1,158,145.01	3.69%	173,726.66
2至3年	162,112.10	0.53%	56,739.24	3,579,544.90	11.41%	1,252,780.16
3至4年	1,077,196.08	3.51%	646,317.65	3,122,026.36	9.96%	1,873,134.89
4至5年	3,122,026.36	10.19%	2,653,722.41	6,514,456.00	20.77%	5,537,496.64
5年以上	10,489,704.46	34.23%	10,489,704.46	4,382,563.71	13.97%	4,382,563.71
合计	30,645,912.44	100.00%	15,727,044.30	31,360,555.89	100.00%	13,849,829.51

(3) 欠款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	东平京鲁时代生物科技发展有限公司	8,585,701.67	1年以内 (1,486,467.52)	工程款
			1-2年 (7,099,234.15)	
2	安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	5年以上	设备款
3	北京首农畜牧发展有限公司	2,283,000.00	1年以内	工程款
4	北京志峰环保设备安装有限公司	2,215,222.44	3-4年 (771,094.81)	工程款
			4-5年 (1,444,127.63)	
5	北京穆森兴业养殖技术有限公司	1,652,182.82	1-2年	工程款
	合计	19,686,106.93		

4、预付款项

(1) 账龄分析：

项目	期末	期初
一年以内	785,137.37	1,341,004.51
一至二年	911,877.71	12,348.00
二至三年	12,348.00	8,700.00
三至四年	8,700.00	9,542.37
四至五年	9,542.37	73,743.34
五年以上	211,693.34	137,950.00
合计	1,939,298.79	1,583,288.22

(2) 预付款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	太原天润生物能源有限公司	541,000.00	1-2年	沼气款
2	济南特富锅炉销售有限公司	328,000.00	1-2年	设备款
3	周峰三	200,220.00	1年以内	工程款
4	元氏县金桐机电经营部	199,542.37	4-5年 (9,542.37)	设备款
			5年以上 (190,000.00)	
5	仲津国际租赁有限公司	108,000.00	1年以内	设备款
	合计	1,376,762.37		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末			期初		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额
单项金额重大并单项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	4,141,732.01	100.00%	338,356.39	5,727,639.23	100.00%	284,075.21
其中：账龄组合	4,141,732.01	100.00%	338,356.39	5,727,639.23	100.00%	284,075.21

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	4,141,732.01	100.00%	338,356.39	5,727,639.23	100.00%	284,075.21

(2) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	47,413.38	224,035.25	12,626.58	284,075.21
期初余额在本期	-47,413.38	38,163.94	9,249.44	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-47,413.38	47,413.38		
—转入第三阶段		-9,249.44	9,249.44	
本期计提	2,140.70	35,905.92	16,234.56	54,281.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
合计	2,140.70	298,105.11	38,110.58	338,356.39

(3) 其他应收款种类的说明：

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	98,649.46	2.38%	2,140.69
1至2年	1,723,903.77	41.62%	75,334.60
2至3年	2,223,418.92	53.68%	208,779.04
3至4年	0.00	0.00%	0.00
4至5年	57,649.28	1.39%	13,991.48
5年以上	38,110.58	0.92%	38,110.58
合计	4,141,732.01	100.00%	338,356.39

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
押金	138,359.00	16,065.00
备用金	199,908.78	366,724.66
保证金	3,796,000.00	5,335,841.88
垫付社保公积金	7,464.23	9,007.69
合计	4,141,732.01	5,727,639.23

(5) 其他应收款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	江苏金茂源生物化工有限责任公司	2,000,000.00	2-3年	保证金

2	北京亦庄国际融资租赁有限公司	1,191,000.00	1-2年	保证金
3	仲津国际租赁有限公司	375,000.00	1-2年	保证金
4	单位定期存款资金过渡户	160,000.00	2-3年	贷款保证金
5	北京市商业机械研究所	135,389.00	1-2年	保证金
	合计	3,861,389.00		

6、存货

(1) 存货的分类

项目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,301,589.24	3,094,833.45	1,206,755.79
建造合同形成的已完工未结算资产	13,680,443.70	3,992,498.57	9,687,945.13
周转材料	118,990.06		118,990.06
在产品	401,868.77		401,868.77
合计	18,502,891.77	7,087,332.02	11,415,559.75

(续)

项目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,864,677.98	3,094,833.45	1,769,844.53
周转材料	208,722.40		208,722.40
在产品	390,120.76		390,120.76
合计	5,463,521.14	3,094,833.45	2,368,687.69

7、合同资产

项目	期末	期初
建造合同形成的已完工未结算资产	9,193,834.97	0.00
合计	9,193,834.97	0.00

8、其他流动资产

项目	期末	期初
待抵扣认证的进项税	3,570,706.25	3,403,922.80
所得税		204,231.56
房租、装修、物业费	6,022.50	15,015.00
网络费用	9,956.50	14,414.61
合计	3,586,685.25	3,637,583.97

9、固定资产及累计折旧

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
固定资产原值				
运输工具	1,138,559.83			1,138,559.83
机器设备	43,070,049.70			43,070,049.70
电子设备及其他	975,126.06	10,085.82		985,211.88
房屋建筑物	8,668,780.62			8,668,780.62
合计	53,852,516.21	10,085.82	0.00	53,862,602.03
累计折旧				
运输工具	1,050,190.63	32,099.64		1,082,290.27
机器设备	6,222,804.58	955,415.26		7,178,219.84
电子设备及其他	884,584.48	84,062.41		968,646.89
房屋建筑物	1,009,439.39	184,862.25		1,194,301.64
合计	9,167,019.08	1,256,439.56	0.00	10,423,458.64
固定资产减值准备				
运输工具				
机器设备				
电子设备及其他				
房屋建筑物				
合计				
固定资产净值	44,685,497.13	0.00	0.00	43,439,143.39

10、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备（三期生产线）	591,079.66		591,079.66	591,079.66		591,079.66
阳光温室改造工程	2,620,800.00		2,620,800.00	300,000.00		300,000.00
合计	3,211,879.66		3,211,879.66	891,079.66		891,079.66

11、无形资产

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	67,500.20	4,325,401.25	4,392,901.45
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
（1）购置	0.00	0.00	0.00
（2）内部研发	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
（1）处置	0.00	0.00	0.00
（2）合并范围减少	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	67,500.20	4,325,401.25	4,392,901.45

二、累计摊销	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	65,168.18	395,114.01	460,282.19
2、本年增加金额	534.19	44,374.68	44,908.87
(1) 摊销	534.19	44,374.68	44,908.87
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	65,702.37	439,488.69	505,191.06
三、减值准备	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			0.00
1、年末账面价值	1,797.83	3,885,912.56	3,887,710.39
2、年初账面价值	2,332.02	3,930,287.25	3,932,619.27

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期初余额
土地长期租赁费	540,000.00		30,000.00		510,000.00
合计	540,000.00		30,000.00		510,000.00

13、递延所得税资产

项目	期末	期初
递延所得税资产	4,596,729.72	4,772,925.45
合计	4,596,729.72	4,772,925.45

14、其他非流动资产

项目	期末	期初
预付工程及设备款	2,330,356.05	3,858,665.78
合计	2,330,356.05	3,858,665.78

15、短期借款

项目	期末	期初
信用借款	3,954,000.00	1,454,000.00
抵押借款	13,400,000.00	13,400,000.00
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	19,354,000.00	16,854,000.00

注：

a. 公司于2019年12月30日与中国银行股份有限公司北京丰台支行签订了流动资金借款合同，借款金额800万元，

实际贷款期限自 2019 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 29 日，抵押物为股东李克磊的房屋。

b. 潍坊三益公司于 2020 年 01 月 09 日与昌乐乐安村镇银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额 540 万元，实际贷款期限自 2020 年 01 月 09 日至 2021 年 01 月 08 日，以潍坊三益固定资产做为抵押，由时军提供担保。

c. 潍坊三益公司于 2019 年 11 月 9 日与山东昌乐农村商业银行签订了流动资金借款合同，借款金额 200 万元，实际贷款期限自 2019 年 11 月 09 日至 2020 年 11 月 08 日，股东符立伟以其持有的 200 万股权提供担保。

d. 潍坊三益公司于 2020 年 03 月 11 日向中国建设银行昌乐支行借入 1 年期借款 38.7 万元，实际贷款期限自 2020 年 03 月 11 日至 2021 年 03 月 10 日，由时军提供担保。

e. 潍坊三益公司于 2020 年 06 月 26 日向中国建设银行昌乐支行借入 1 年期借款 56.7 万元，实际贷款期限自 2020 年 03 月 10 日至 2020 年 12 月 11 日，由时军提供担保。

f. 潍坊三益公司于 2020 年 03 月 31 日向山东昌乐农村商业银行借入 1 年期借款 300 万元，实际贷款期限自 2020 年 03 月 31 日至 2021 年 3 月 30 日，由时军提供担保。

16、应付账款

(1) 账龄分析：

应付账款账龄	期末	期初
一年以内	1,658,462.11	5,562,177.02
一至二年	2,959,478.27	2,007,004.15
二至三年	1,750,025.30	2,353,029.97
三至四年	1,780,429.97	0.00
四至五年	0.00	203,860.00
五年以上	836,743.47	832,883.47
合计	8,985,139.12	10,958,954.61

(2) 应付账款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	潍坊英轩实业有限公司	974,075.11	1 年以内	沼气款
2	新地能源工程技术有限公司	813,914.37	3-4 年	工程款
3	赢创德固赛（中国）投资有限公司	579,600.00	1-2 年	设备款
4	北京顺利刀具制造有限公司	561,600.00	1-2 年（510,300.00）	设备款
			3-4 年（51,300.00）	
5	四川金星清洁能源装备股份有限公司	471,899.90	1-2 年（89,000.00）	设备款
			2-3 年（382,899.90）	
	合计	3,401,089.38		

17、预收款项

项目	期末	期初
----	----	----

一年以内		549,439.90
合计	0.00	549,439.90

18、合同负债

项目	期末	期初
合同负债	799,816.30	
合计	799,816.30	0.00

19、应付职工薪酬

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	1,005,492.94	2,180,694.14	2,406,998.79	779,188.29
2、职工福利费	0	38,506.77	38,506.77	0
3、社会保险费	21,637.94	182,544.73	195,409.31	8,773.36
其中：医疗保险费	19,395.4	90,650.85	101,902.8	8,143.45
工伤保险费	712.42	1,791.02	2,503.44	0
生育保险费	1,530.12	4,771.22	5,671.43	629.91
基本养老保险	27,545.44	25,881.44	53,426.88	0.00
失业保险费	1,377.26	1,294.06	2,671.32	0.00
重大疾病保险	0	0	0	0
4、住房公积金	480.00	44,304.00	44,304.00	480.00
5、工会经费和职工教育经费	26,933.01	2097	24,887.39	4,142.62
6、短期带薪缺勤	0	0	0	0
7、短期利润分享计划	0	0	0	0
合计	1,083,466.59	2,475,322.14	2,766,204.46	792,584.27

20、应交税费

项目	期末	期初
增值税	3,868,025.64	3,457,231.19
城市维护建设税	340,697.26	320,901.48
企业所得税	6,022.50	6,733.18
教育费附加	146,635.39	138,151.49
地方教育附加	97,756.89	92,100.97
个人所得税	11,026.76	12,170.62
城市土地使用税	15,998.27	21,998.27
印花税	638.1	623.1
房产税	5,433.37	7,938.37
合计	4,492,234.18	4,057,848.67

21、其他应付款

(1)账龄分析：

其他应付款账龄	期末	期初
---------	----	----

一年以内	394,854.52	5,343,934.23
一至二年	4,163,012.53	35,785.77
二至三年	34,500.77	27,274.00
三至四年	27,274.00	129,805.22
四至五年	72,805.22	1,557,812.87
五年以上	1,562,812.87	5,000.00
合计	6,255,259.91	7,099,612.09

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
应付利息	243,661.20	470,983.61
关联方借款	4,094,279.04	4,243,708.20
个人借款	874,300.73	1,113,131.64
未支付费用	105,632.88	253,286.74
社保费用	14,665.06	21,260.90
公司借款	902,721.00	977,241.00
保证金	20,000.00	20,000.00
合计	6,255,259.91	7,099,612.09

22、一年内到期的非流动负债

借款类别	期末	期初
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期应付款	4,303,636.75	5,656,080.51
合计	6,803,636.75	7,156,080.51

23、其他流动负债

项目	期末	期初
待转销项税	359,514.13	925,764.33
合计	359,514.13	925,764.33

24、长期借款

借款类别	期末	期初
质押借款	9,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,500,000.00	1,500,000.00
合计	7,000,000.00	8,500,000.00

注：2019年12月23日，公司以其持有的湖北三益新能源科技有限公司1000万股、公司股东时军、符立伟分别以其持有的1597万股、190.35万股北京三益能源环保发展股份有限公司股权质押、以及北京诚信佳融资担保有限公司为担保方，取得北京银行股份有限公司太平桥支行贷款1000万元，贷款期限3年，借款日为2019年12月23日，到期日为2022年12月23日。贷款利率5.23%，分期偿还，具体安排为：贷款发放后第6个月归还本金50万元，第12个月归还本金100万元，第18个月归还本金150万元，第24个月归还本金200万元，第30个月归还本金250万元，第36个月归还剩余本金及利息。

25、长期应付款

项目	期末	期初
融资租赁	4,724,023.54	7,140,924.99
借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	11,224,023.54	13,640,924.99

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,054,549.50		342,435.25	1,712,114.25

27、股本

单位金额：万股

投资者	期末	期初
合计	3,505.00	3,505.00

28、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（股本溢价）	17,543,113.03			17,543,113.03
合计	17,543,113.03			17,543,113.03

29、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	1,838,517.15			1,838,517.15
合计	1,838,517.15			1,838,517.15

30、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-22,126,085.71	-3,329,065.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,291,896.60
调整后期初未分配利润	-22,126,085.71	-8,620,962.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,156,385.58	-13,505,123.68
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-26,282,471.29	-22,126,085.71

31、营业收入及营业成本

项目	本期	上年同期
营业收入	18,091,278.95	22,760,019.23

合计	18,091,278.95	22,760,019.23
营业成本	15,723,922.41	17,693,067.41
合计	15,723,922.41	17,693,067.41

32、营业税金及附加

项目	本期	上年同期
城市维护建设税	30,143.77	134,753.30
教育费附加	12,945.27	58,349.54
地方教育费附加	8,630.18	38,899.70
车船税	820	2,280.00
印花税	4,089.80	6,235.07
水力基金	75.54	1,544.06
房产税	20,733.80	13,901.57
城镇土地使用税	37,996.54	43,996.55
合计	115,434.90	299,959.79

33、销售费用

项目	本期	上年同期
工资	366,804.98	321,269.80
办公费	26,314.00	2,712.00
差旅费	24,502.26	58,415.83
广告费	1,400.00	
车辆费用	2,852.00	15,033.61
会议费		7,267.05
服务费	3,073.83	
合计	424,947.07	404,698.29

34、管理费用

项目	本期	上年同期
业务招待费	38,875.12	129,776.82
工资薪金	538,030.58	734,584.08
职工福利费	26,788.52	65,418.97
职工教育经费	2,216.7	590
工会经费		26,776.00
会议费		2,200.00
办公费	91,821.91	34,115.87
差旅费	7,761.79	26,885.47
通讯费		322.82
咨询费		243,010.92
劳保费		2,319.40
修理费	163,276.00	18,404.40
房租及水电费	276,545.92	306,096.54
折旧费	292,757.39	499,018.67
无形资产摊销	37,722.37	49,047.43

车辆保险		11,342.50
协会会费	1,000.00	
保险费	17,298.45	10,440.00
离职补偿金	10,000.00	
技术服务费	15,631.89	55,270.06
三会费用	1,216.08	1,132.08
租赁费	41,707.56	30,000.00
公证费	3,201.32	
专利费		3,440.00
咨询服务费	571,294.84	
车辆费用	47,871.31	32,367.79
党组织经费		
审计费	3,465.35	
专利费	3,060.00	
劳保费	1,840.71	
其他费用		4,748.33
合计	2,193,383.81	2,287,308.15

35、研发费用

项目	本期	上年同期
设备费		59,702.91
材料费	3,785.87	3,858.00
试测化验加工费		2,594.34
燃料动力费	1,457.42	482.00
工资费用	1,104,143.89	1,833,410.61
差旅费	21,394.00	55,720.73
房租水电等其他类	74,285.76	449,297.77
合计	1,205,066.94	2,405,066.36

36、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	1,240,846.73	1,053,482.97
减：利息收入	2,582.66	4,563.53
手续费	75,936.13	79,374.66
担保费	81,000.00	
合计	1,395,200.20	1,128,294.10

37、其他收益

项目	本期	上年同期
政府补贴	613,423.25	0.00
合计	613,423.25	0.00

38、资产减值损失

项目	本期	上年同期
坏账损失	1,481,495.97	3,221,002.55
合计	1,481,495.97	3,221,002.55

39、营业外收入

项目	本期	上年同期
政府补助		356,000.00
其他	754.82	76.99
合计	754.82	356,076.99

40、营业外支出

项目	本期	上年同期
罚款	200.00	
滞纳金	4,508.67	5,854.83
合计	4,708.67	5,854.83

41、所得税费用

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	141486.90	
递延所得税费用	176,195.73	-466,617.82
合计	317,682.63	-466,617.82

42、基本每股收益

项目	本期	上年同期
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-4,156,385.58	-3,862,537.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	35,050,000.00	35,050,000.00
基本每股收益（元）	-0.12	-0.11

43、稀释每股收益

项目	本期	上年同期
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-4,156,385.58	-3,862,537.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	35,050,000.00	35,050,000.00
稀释每股收益（元）	-0.12	-0.11

44、现金流量附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
往来款	1,147,435.77	4,444,076.33
财政补贴	267,000.00	356,000.00
收回保证金	1,620,000.00	820,648.54
其他收入	8,183.22	20,800.00

合计	3,042,618.99	5,641,524.87
----	--------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期
往来款	646,660.00	3,935,000.00
付现费用	2,311,183.10	733,731.47
支付的保证金	1,560,000.00	
合计	4,517,843.10	4,668,731.47

(3) 现金流量补充资料

项目	本期	上年同期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-4,156,385.58	-3,862,537.44
加：计提的资产减值准备	1,481,495.97	3,221,002.55
固定资产折旧	1,258,284.77	1,468,843.58
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	52,095.39	49,047.43
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,307,754.92	1,053,482.97
投资损失		
递延所得税资产减少	176,195.73	-590,178.53
递延所得税负债增加		
存货的减少（减：增加）	-4,139,461.49	-7,914,970.46
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,552,969.77	2,435,308.53
经营性应付项目的增加（减：减少）	10,704.81	2,210,008.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,426,345.71	-1,899,992.66
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	1,640,911.67	1,660,569.87
减：现金的期初余额	6,714,676.03	6,463,924.97
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	-5,073,764.36	-4,803,355.10

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	北京	北京	技术服务；工程项目管理；工程代理；专业承包；销售机械设备、金属材料。	100.00%		直接设立
北京德中绿源设备有限公司	北京	北京	委托加工环境污染防治专用设备；销售环境污染防治专用设备。	100.00%		同一控制下收购
潍坊三益新能源科技有限公司	潍坊	潍坊	对沼气提纯项目的投资、开发、建设、管理。	100.00%		直接设立
连云港三益新能源科技有限公司	连云港	连云港	生物质然气的投资、研发、运行管理及综合利用技术开发。	100.00%		直接设立
灌南三益新能源科技有限公司	灌南	灌南	生物质然气的投资、研发、运营管理及综合利用技术开发。	100.00%		直接设立
山东昌益农业科技发展有限公司	山东潍坊	潍坊	农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务。	16.67%	83.33%	非同一控制下收购
湖北三益新能源科技有限公司	湖北	湖北	农林废物资源化无害利用技术研发；农村沼气综合利用（不含生产）；农用沼气生产与综合利用技术推广；沼气净化项目的开发、建设、运营与销售。	100.00%		直接设立
德州和益新能源科技有限公司	山东德州	德州市	沼气净化项目的开发、建设、运营、销售。	100.00%		直接设立
昆明三益新能源科技有限公司	云南昆明	昆明	新能源技术的研究、开发、技术咨询、技术服务及技术转让；生物质燃气生产和供应业（危化品除外）；生活用燃料的销售。	100.00%		直接设立

七、关联方及关联交易

(1) 本公司的母公司情况

关联方	与本公司的关系	持股比例
时军	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、兼公司财务总监	46.99%
(2) 本公司的子公司情况		
本公司所属的子公司详见附注七、“在子公司中的权益”。		

(3) 本公司的合营和联营企业情况			
无。			

(4) 不存在控制关系的关联方：

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
苏州冰火山贸易有限公司		股东符立伟持股 90%
超维数码（苏州）有限公司		股东符立伟持股 100%
苏州恒兆空调节能科技有限公司		股东符立伟持股 12.75%
长春卓尔信息安全产业股份有限公司		股东符立伟持股 5.37%
天津逸心农业科技有限公司		股东符立伟持股 70%
符立伟	21.72%	股东
李克磊	5.75%	股东、董事、副总经理
陈晓龙	8.56%	股东、董事
北京丽贝亚投资控股有限公司	6.55%	股东
千禧丽源（北京）投资有限公司	6.96%	股东
李子富		董事
高显岳		董事
王瑞敏		董事会秘书
王纯莉		总工程师
杨立华		监事会主席
刘彬		监事
邢艳霞		职工监事
刘毅		股东时军妻子

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
时军、符立伟	10,458,296.28	2017/9/17	2020/8/17	否
时军	5,400,000.00	2020/1/9	2021/1/8	否
符立伟	2,000,000.00	2019/11/9	2020/11/8	否
时军	567,000.00	2019/6/26	2022/12/11	否
时军	387,000.00	2020/3/11	2021/3/10	否
时军	3,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	否
李克磊	8,000,000.00	2019/12/30	2020/12/29	否
时军、符立伟	10,000,000.00	2019/12/23	2022/12/23	否
时军	9,255,129.45	2019/9/16	2022/9/15	否

注：a. 公司股东符立伟以其持有的限售股 300.00 万股为潍坊三益新能源科技有限公司的融资租赁业务提供股权质押

担保，同时，时军作为潍坊三益公司法定代表人为上述融资租赁提供无限连带责任担保。

b. 潍坊三益新能源科技有限公司以鲁 2018 昌乐县不动产权第 0006488、0006489、0006491 号的不动产为昌乐乐安村镇银行 540 万贷款提供担保，公司股东时军为该笔贷款提供担保。

c. 公司股东符立伟以其持有的 200 万股权为潍坊三益新能源科技有限公司山东昌乐农村商业银行 200 万元贷款提供担保。

d. 公司股东时军为潍坊三益新能源科技有限公司中国建设银行昌乐支行 56.7 万贷款提供担保。

e. 公司股东时军为潍坊三益新能源科技有限公司中国建设银行昌乐支行 38.7 万贷款提供担保。

f. 公司股东时军为潍坊三益新能源科技有限公司山东昌乐农村商业银行 300 万元贷款提供担保。

g 公司股东李克磊其名下的房屋所有权为北京三益能源环保发展股份有限公司中国银行北京丰台支行 800 万贷款提供担保

h. 北京三益能源环保发展股份有限公司以其持有的湖北三益新能源科技有限公司 1000 万股权、公司股东时军、符立伟分别以其持有的 1597 万股、190.35 万股北京三益能源环保发展股份有限公司股权、以及北京诚信佳融资担保有限公司为北京银行股份有限公司太平桥支行 1000 万借款提供担保。

i. 北京三益能源环保发展股份有限公司以其持有潍坊三益新能源科技有限公司 100%股权为潍坊三益新能源科技有限公司的融资租赁业务提供股权质押担保，同时，时军作为潍坊三益公司法定代表人为上述融资租赁提供无限连带责任担保。

3、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

债务人	期末	期初
邢艳霞	4,450.81	1,234.82
合计	4,450.81	1,234.82

(2) 其他应付款

项目名称	关联方名称	2020.6.30	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	时军	4,088,944.33	4,240,469.00
其他应付款	符立伟	2,682.20	3,239.20
其他应付款	李航		24,977.30
其他应付款	李克磊	9,954.25	9,549.22
其他应付款	杨立华	1,516.00	1,516.00
其他应付款	刘彬	7,754.80	8,111.34
其他应付款	李子富	7,200.00	3,225.00
其他应付款	王瑞敏	2,340.20	
合计		4,120,391.78	4,291,087.06

八、母公司财务报表有关项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	期末	期初
----	----	----

	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额
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	30,591,198.12	100.00%	15,681,558.58	31,697,584.87	100.00%	14,251,581.30
其中：账龄组合	30,591,198.12	100.00%	15,681,558.58	31,697,584.87	100.00%	14,251,581.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合计	30,591,198.12	100.00%	15,681,558.58	31,697,584.87	100.00%	14,251,581.30

(2) 应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率		金额	整个存续期预期信用损失率	
1年以内	4,876,990.35	5.00%	243,849.52	12,535,848.89	5.00%	626,729.24
1至2年	10,908,168.77	15.00%	1,636,225.32	1,158,145.00	15.00%	173,726.66
2至3年	162,112.10	35.00%	56,739.24	3,579,544.90	35.00%	1,252,780.17
3至4年	1,077,196.07	60.00%	646,317.64	3,122,026.37	60.00%	1,873,134.90
4至5年	3,122,026.37	85.00%	2,653,722.41	6,513,456.00	85.00%	5,536,646.62
5年以上	10,444,704.46	100.00%	10,444,704.46	4,338,563.71	100.00%	4,338,563.71
合计	30,591,198.12		15,681,558.58	31,247,584.87		13,801,581.30

(3) 欠款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	东平京鲁时代生物科技发展有限公司	9,786,163.14	1年以内(6040000.00) 1-2年(2846163.14) 2-3年(900000.00)	工程款
2	安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	4-5年	设备款
3	江苏久源生物能源有限公司	2,900,000.00	2-3年	设备款
4	北京京城环保股份有限公司	2,229,000.00	2-3年	设备款
5	北京志峰环保设备安装有限公司	2,038,953.33	2-3年	工程款
	合计	21,904,116.47		

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	期末			期初		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备金额

单项金额重大并单项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	17,107,368.16	100.00%	268,790.99	17,990,552.72	100.00%	137,428.63
其中：账龄组合	17,107,368.16	100.00%	268,790.99	17,990,552.72	100.00%	137,428.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	17,107,368.16	100.00%	268,790.99	17,990,552.72	100.00%	137,428.63

(2) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额	12,764.31	112,037.74	12,626.58	137,428.63
期初余额在本期	-12,764.31	3,514.87	9,249.44	
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-12,764.31	12,764.31		
—转入第三阶段		-9,249.44	9,249.44	
本期计提	1,317.86	113,809.94	16,234.56	131,362.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
	1,317.86	229,362.56	38,110.58	268,790.99

(3) 其他应收款的分类：

款项性质	期末	期初
备用金	166,574.29	358,305.97
押金、保证金	2,365,389.00	2,578,841.88
关联方往来	14,575,404.87	15,053,404.87
合计	17,107,368.16	17,990,552.72

(4) 欠款金额较大单位情况如下：

序号	单位名称	期末	账龄	性质
1	潍坊三益新能源科技有限公司	1,189,239.79	1-2年	往来款
2	江苏金茂源生物化工有限责任公司	2,000,000.00	2-3年	保证金
3	北京德中绿源设备有限公司	1,685,194.23	1-2年	往来款
4	德州和益新能源科技有限公司	446,000.00	1-2年	往来款
5	山东昌益农业科技发展有限公司	310,000.00	1年以内(240,000.00)	往来款
			1-2年(70,000.00)	
	合计	16,331,434.02		

3、长期股权投资

(1) 长期股投资的分类:

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
对子公司投资	32,708,465.41	308,465.41	32,400,000.00	32,708,465.41	308,465.41	32,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期增加	期末余额
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	515,000.00			515,000.00
北京德中绿源设备有限公司	323,465.41			323,465.41
潍坊三益新能源科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00
山东昌益农业科技发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
连云港三益新能源科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
灌南三益新能源科技有限公司	1,370,000.00			1,370,000.00
减: 长期股权投资减值准备	308,465.41			308,465.41
合计	32,400,000.00			32,400,000.00

4、营业收入及营业成本

营业收入与营业成本组成情况:

项目	本期	上年同期
营业收入	5,293,314.12	9,509,567.09
其中: 主营业务收入	5,293,314.12	9,509,567.09
其他业务收入		
营业成本	4,653,774.71	5,381,877.47
其中: 主营业务成本	4,653,774.71	5,381,877.47
其他业务成本		

九、补充资料

1、当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, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	613,423.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-3,953.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	609,469.40	
减：非经常性损益的所得税影响数	126,735.92	
非经常性损益净额	482,733.48	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	482,733.48	

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	-13.75%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.35%	-0.13	-0.13

第八节 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（如有）。

（三）报告期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：

备查文件存放于公司董事会办公室。

北京三益能源环保发展股份有限公司

2020年8月28日