



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.



年度报告

2020

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人时军、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）王瑞敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	重大风险事项描述及分析
1、行业政策风险	<p>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。</p> <p>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>
2、市场价格波动风险	<p>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。</p> <p>应对措施：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>
3、技术研发应用风险	<p>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。</p>

	<p>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>
4、原材料供应风险	<p>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。</p> <p>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>
5、专业人才不足风险	<p>公司业务属于生物质能源新兴领域，缺乏行业专业人才，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。</p> <p>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>
6、控股股东控制不当风险	<p>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。</p> <p>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>
7、公司持续亏损风险	<p>上年度受上游企业技改停产以及下游企业因环保压力，部分用气企业停产的影响和报告期内新冠疫情影响，造成公司毛利率持续下降，公司连续两年亏损。</p> <p>应对措施：进一步提高沼气生物能源利用价值。公司通过加大 2021 年的市场开发力度，与养鸡龙头企业德青源签订战略合作协议，占有了 30 个养鸡场的能源供应项目，为未来发展提供资源保障。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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12月31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
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
德中绿源	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
生物天然气	指	是以畜禽粪便、农作物秸秆、城镇生活垃圾、工业有机废弃物等为原料，厌氧发酵产生沼气，经净化提纯后与常规天然气成分、热值等基本一致的绿色低碳清洁可再生燃气。

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	iad@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	沼气工程、沼气提纯设备销售
主要产品与服务项目	沼气工程、沼气工程设备、沼气提纯设备及技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	35,050,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路239号 投资者沟通电话：021-33388745	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	戴学成
	3年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界A座24层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	40,783,600.47	39,383,138.07	3.56%
毛利率%	0.05%	3.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,825,970.81	-13,505,123.68	-39.4%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,858,429.92	-14,302,586.72	-38.85%
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)	-82.24%	-30.45%	-
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)	-86.75%	-32.25%	-
基本每股收益	-0.54	-0.39	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,641,321.40	105,186,185.66	-10.98%
负债总计	80,161,747.74	72,880,641.19	9.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,479,573.66	32,305,544.47	-58.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.38	0.92	-58.70%
资产负债率%(母公司)	63.77%	51.48%	-
资产负债率%(合并)	85.61%	69.29%	-
流动比率	0.57	0.96	-
利息保障倍数	-6.67	-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	-331,371.16	7,615,848.44	-104.35%
应收账款周转率	1.59	1.47	-
存货周转率	4.27	2.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.98%	-8.12%	-
营业收入增长率%	3.56%	-42.55%	-
净利润增长率%	-39.40%	-1,082.12%	-

(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	35,050,000	35,050,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-11,352.31
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	1,559,182.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,604.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,066.84
非经常性损益合计	1,328,292.41
所得税影响数	295,833.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,032,459.11

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 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

2、 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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
资产		
合同资产	-	9,105,853.99
应收账款	17,510,726.38	8,404,872.39
负债		
合同负债		504,073.30
其他流动负债		45,366.60
预收款项	549,439.90	

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	8,138,598.90	
应收账款	5,766,068.48	13,904,667.38
负债		
合同负债	1,832,829.61	
其他流动负债	209,030.57	
预收款项		2,041,860.18

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 不适用

报告期内，公司合并范围比上年度减少 1 家，子公司灌南三益新能源科技有限公司于 2020 年 8 月 13 日注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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，成立于 2006 年，公司致力于生物天然气（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。

公司是沼气行业第一家新三板挂牌公司，国内最早研究沼气膜提纯技术、膜提纯应用生产实践企业，沼气行业中的骨干企业，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，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。

公司具有 15 年沼气技术积累，百个沼气工程服务业绩，遍及全国 35 个省市；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），主编 1 项团体标准《提纯制备生物天然气技术规程-膜法》（T/BGLM0003.3-2017），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。曾荣获多项奖项，如北京新能源与可再生能源行业贡献单位、北京市技术市场第十二届金桥奖集体三等奖、北京市技术市场第十三届金桥奖集体二等奖，中华人民共和国环境保护部环境环保科学技术奖三等奖等，并获得授权专利 30 余项。

公司通过为客户提供生物天然气（沼气提纯），农业有机废弃物（秸秆、畜禽粪便）资源化利用，市政污泥处置，高浓度有机废水资源化处置等系统解决方案来开拓业务。服务模式包括投资运营模式（BOO/BOT/TOT），系统解决方案（设计—采购—工程管理），设备等。

公司收入来源分两类：一是生物天然气销售收入，二是设备销售以及技术服务收入。公司通过快速复制生物天然气投资运营模式来扩大生物天然气数量。

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	4,191,057.82	4.48%	6,714,676.03	6.38%	-37.58%
应收票据			200,000.00	0.19%	-100.00%
应收账款	5,766,068.48	6.16%	17,510,726.38	16.65%	-67.07%
合同资产	8,138,598.90	8.69%			
预付账款	1,055,974.46	1.13%	1,583,288.22	1.51%	-33.30%
存货	7,674,515.81	8.20%	11,415,559.75	10.85%	-32.77%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,393,807.69	47.41%	44,685,497.13	42.48%	-0.65%
在建工程	541,551.17	0.58%	891,079.66	0.85%	-39.23%
无形资产	3,842,801.49	4.10%	3,932,619.27	3.74%	-2.28%
商誉					
短期借款	19,354,000.00	20.67%	16,854,000.00	16.02%	14.83%
长期借款	5,000,000.00	5.34%	8,500,000.00	8.08%	-41.18%
资产总额	93,641,321.40	100%	105,186,185.66	100%	-10.98%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金 4,191,057.82 元，较上年度同期下降 37.58%，主要原因系受新冠疫情影响，公司合同订单的交货及验收进度延期，造成现金流入量减少。
- 2、报告期内应收账款 5,766,068.48 元，较上年度同期下降 67.07%，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、报告期内存货 7,674,515.81 元，较上年度同期下降 32.77%，主要原因系以前年度未完工项目延期，项目已发生的成本预计全额收回的不确定性较大，根据计算可变现净值，对存货计提了跌价准备。
- 4、报告期内在建工程 541,551.17 元，较上年度同期下降 39.23%，主要原因系在建工程转固定资产所致。
- 5、报告期内长期借款 5,000,000.00 元，较上年度同期下降 41.18%，主要原因系调整为一年内到期的非流动负债科目所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	40,783,600.47	-	39,383,138.07	-	3.56%
营业成本	40,761,989.68	99.95%	37,911,897.93	96.26%	7.52%
毛利率	0.05%	-	3.74%	-	-
销售费用	616,168.32	1.51%	1,007,091.01	2.56%	-38.82%
管理费用	4,861,533.79	11.92%	4,737,274.92	12.03%	2.62%
研发费用	3,593,770.91	8.81%	4,532,325.97	11.51%	-20.71%
财务费用	2,808,914.03	6.89%	3,122,971.41	7.93%	-10.06%
信用减值损失	-2,000,019.97	-4.90%	-1,200,460.07	-3.05%	-
资产减值损失	-9,537,433.05	-23.39%	-3,992,498.57	-10.14%	-138.88%
其他收益	1,425,319.34	3.49%	1,060,856.04	2.69%	34.36%
投资收益	0.00	0.00%			
公允价值变动收益	0.00				
资产处置收益	-11,352.31	-0.03%	8,766.99	0.02%	-
汇兑收益	0.00				
营业利润	-22,152,083.38	-54.32%	-16,273,319.11	-41.32%	-36.13%
营业外收入	5,904.07	0.01%	9,299.99	0.02%	-36.52%
营业外支出	224,708.67	0.55%	12,710.92	0.03%	1,667.84%
净利润	-18,825,970.81	-46.16%	-13,505,123.68	-34.29%	-39.40%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内毛利率 0.05%，较上年同期下降较大，主要原因系受新冠疫情的影响。公司一方面为推动业务开展，加快资金回笼，对原有 EPC 部分合同订单实行了销售折让，另一方面潍坊三益为响应山东省发改委关于阶段性降低非居民天然气价格支持企业复工复产的通知（鲁发改价格〔2020〕161 号）的有关政策，降低了生物天然气销售价格，导致毛利率下降。
- 2、报告期内销售费用 616,168.32 元，较上年同期下降 38.82%，主要原因系受疫情防控影响，销售业务的业务费减少。
- 3、报告期内资产减值损失-9,537,433.05 元，较上年同期下降 138.88%，主要原因系项目延期，项目已发生的成本预计全额收回的不确定性较大，根据计算可变现净值，对存货计提了跌价准备。
- 4、报告期内其他收益 1,425,319.34 元，较上年同期增长 34.36%，主要原因系政策补贴增加。
- 5、报告期内营业利润-22,152,083.38 元，较上年同期下降 36.13%，主要原因系毛利率下降以及计提存货减值所致。
- 6、报告期内营业外支出 224,708.67 元，较上年同期增长 1667.84%，主要原因系增加了捐赠及罚款支出。
- 7、报告期内净利润-18,825,970.81 元，较上年同期下降 39.40%，主要原因系毛利率下降以及计提存货减值所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,607,809.18	39,367,023.02	3.15%
其他业务收入	175,791.29	16,115.05	990.85%
主营业务成本	40,729,317.66	37,903,048.37	7.46%

其他业务成本	32,672.02	8,849.56	269.19%
--------	-----------	----------	---------

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程建设	4,023,186.64	5,069,445.17	-26.01%	-44.46%	36.73%	-145.18%
销售设备	10,601,769.91	10,284,169.31	3.00%	19.43%	24.25%	-55.75%
技术服务	117,505.61	111,679.48	4.96%	-82.08%	-63.57%	-90.69%
生物天然气销售	25,865,347.02	25,264,023.70	2.32%	14.50%	18.57%	-59.05%
其他业务收入	175,791.29	32,672.02	81.41%	990.85%	269.19%	80.55%
合计	40,783,600.47	40,761,989.68	0.05%	3.56%	7.52%	-98.66%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	1,468,270.14	1,666,894.71	-13.53%	-38.14%	-38.84%	8.83%
华东地区	39,139,539.04	39,062,332.95	0.20%	5.8%	11.04%	-95.98%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司主营业务收入整体较上年度上涨 3.15%，其中生物天然气销售收入 25,865,347.02 元，较上年同期上涨 14.50%，主要原因系报告期内潍坊三益生物天然气的产气量增加所致；工程建设收入 4,023,186.64 元，较上年度下降 44.46%、技术服务收入 117,505.61 元，较上年度下降 82.08%，主要原因系受疫情影响，新订单减少，在执行的订单工期延后，为加快资金回笼，公司实行了销售折让；销售设备收入 10,601,769.91 元，较上年度上涨 19.43%，主要原因系公司完成新签订单的执行。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	昌乐新奥燃气有限公司	19,328,144.31	47.39%	否
2	两江远达（重庆）智慧能源有限责任公司	10,601,769.91	26.00%	否
3	昌乐泰达燃气有限公司	5,400,819.99	13.24%	否
4	北京首农畜牧发展有限公司	3,571,301.14	8.76%	否
5	江苏久源生物能源有限公司	1,468,270.14	3.60%	否

合计	40,370,305.49	98.99%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	潍坊英轩实业有限公司	17,670,209.18	47.67%	否
2	国网山东省电力公司昌乐县供电公司	4,268,759.20	11.52%	否
3	北京时尚兴建筑工程有限公司	3,025,132.74	8.16%	否
4	北京辰龙园建筑工程有限公司	2,817,699.12	7.60%	否
5	赢创德固赛（中国）投资有限公司	1,908,676.99	5.15%	否
合计		29,690,477.23	80.10%	-

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	-331,371.16	7,615,848.44	-104.35%
投资活动产生的现金流量净额	-1,631,027.06	-2,123,664.58	23.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,144,757.12	-5,241,026.51	78.16%

现金流量分析：

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-331,371.16 元，主要原因系受疫情的影响，合同订单进度延期以及为响应政府号召，降低了生物天然气的销售价格，造成回款额下降。
- 2、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,144,757.12 元，主要原因系公司报告期内取得的借款减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	沼气提纯项目的投资、开发、建设、管理	57,496,206.81	24,326,920.51	25,671,490.59	-1,521,536.37
连云港	控股子公司	生物质	3,704,860.12	3,696,160.12	0.00	-12,969.96

三益新能源科技有限公司	公司	燃气的投资、研发、运行管理及综合利用技术开发				
德州和益新能源科技有限公司	控股子公司	沼气净化项目的开发、建设、运营、销售	5,202,363.92	4,948,902.32	348,988.85	-48,619.72
北京德中绿源设备有限公司	控股子公司	委托加工和销售污染防治专用设备	43,734.59	-3,718,631.63	0.00	-37,836.29
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	控股子公司	技术服务；工程项目管理；工程代理；专业承包；	175,874.31	-230,410.98	0.00	-36,174.49
湖北三益新能源科技有限公司	控股子公司	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	0.00	-920.00	0.00	0.00
昆明三益新能源科技	控股子公司	新能源技术的研究、	0.00	-370.00	0.00	-370.00

有限公司		开发、技术咨询、生物质燃气生产和供应业				
山东昌益农业科技发展有限公司	控股子公司	农业环保新能源、新产品的技术研发、推广和服务	7,598,966.35	2,471,196.12	190,440.19	-1,088,033.39

主要控股参股公司情况说明

1、潍坊三益新能源科技有限公司（控股）

成立于2014年1月14日；注册资本为人民币3050万元；地址位于山东省潍坊市昌乐县昌盛街1567号；经营范围包括对沼气提纯项目的投资、开发、建设、管理。（以上范围不含国家法律、法规及国家禁止、限制经营的项目；涉及前置许可或资质管理的，凭许可证或资质证开展经营活动）。（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）。

2、连云港三益新能源科技有限公司（全资）

成立于2014年11月13日；注册资本为人民币1000万元；地址位于连云港市赣榆区海头镇李巷村；经营范围包括生物质燃气的投资、研发、运行管理及综合利用技术开发。（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）。

目前处于筹备阶段，截止报告期内未发生业务。

3、德州和益新能源科技有限公司（全资）

成立于2019年8月21日；注册资本1000万元；地址位于德州市陵城区安德街道北辰路中段路南；经营范围包括沼气净化项目的开发、建设、运营、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、北京德中绿源设备有限公司（全资）

成立于2010年3月23日；注册资本150万元；地址位于北京市丰台区科学城航丰路甲4号6层603室（园区）；经营范围包括委托加工大气污染防治专用设备，销售大气污染防治专用设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

5、北京鑫益诚新能源技术服务有限公司（全资）

成立于2009年4月28日；注册资本150万元；地址位于北京市丰台区科学城航丰路甲4号4-4幢6层602室；经营范围包括技术服务，工程项目管理，工程代理，专业承包，销售机械设备，金属材料。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动，不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

6、湖北三益新能源科技有限公司（全资）

成立2019年11月29日；注册资本1000万元；地址位于安陆市烟店镇董桥村四组4幢（宿舍）；

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。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
目前处于筹备阶段，截止报告期内未发生业务。

7、昆明三益新能源科技有限公司（全资）

成立于2019年12月30日；注册资本500万元；地址位于云南省昆明市晋宁区工业园区上蒜基地；经营范围包括新能源技术的研究、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。（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）*

目前处于筹备阶段，截止报告期内未发生业务。

8、山东昌益农业科技发展有限公司（全资）

成立于2007年4月21日；注册资本1200万元；位于昌乐县尧沟镇中华西瓜科技园（309国道以北北周村）；经营范围包括农业环保新能源，新产品的技术研发、推广与服务，农业废弃物处置项目的投资、建设，蔬菜、花卉、苗木、水果、大田作物的育苗、种植，开发以及上述产品的进出口业务，研发、销售、化肥、有机肥料、生物肥料，生物技术及农业技术研发、推广、咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生重大违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

1、示范与业绩：公司具有轻工发酵工业、市政垃圾处理、农业秸秆、农业粪便四个具有沼气的领域知名企业的案例，

2、项目储备：公司通过加大2021年的市场开发力度，与养鸡龙头企业德青源签订战略合作协议，占有了30个养鸡场能源供应项目，为未来发展提供资源保障。

3、产品提升：沼气产业链延伸，以及光伏与地热能互补，进一步提高沼气生物能源利用价值。

4、央企与国企战略合作：与央企和地方国企建立战略关系，借助央企的品牌影响与资源整合优势，与三益能环的专业团队和成熟产品优势互补，实现成为生物能源领军企业的目标。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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.(五)
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.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
北京科创环能装备技术有限公司	公司原监事刘彬为债务人法人、执行董事、总经理	否	2020年1月2日	2021年4月19日	0	7,073,000.00	6,975,000.00	98,000.00	--	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，因北京科创环能装备技术有限公司资金需求，公司向其拆出资金 7,073,000.00 元，拆入资金 6,975,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日拆出资金余额 98,000.00 元，该款项已于 2021 年 4 月 19 日收回。公司对北京科创环能装备技术有限公司的拆出资金期限较短，对公司未产生重大不利影响。公司于 2021 年 4 月 20 日召开的第四届董事会第二次会议，对该关联交易事项补充了审议，并拟提交 2020 年年度股东大会审议。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
销售及采购设备发生的		3,159,292.04
其他		7,073,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

其他关联交易符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。详见“第八节财务会计报告”之“九、关联方及其交易”。

(五) 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年9月5日	-	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年9月5日	-	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：

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。

(六) 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	1,895,062.32	2.02%	潍坊三益新能源科技有限公司于2020年1月8日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入10个月期限的借款5,400,000.00元，实际贷款期限自2020年1月9日至2021年11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	3,163,143.72	3.38%	潍坊三益新能源科技有限公司于2020年1月08日向昌乐乐安村镇银行股份有限公司借入10个月期限的借款5,400,000.00元，实际贷款期限自2020年1月9日至2021年11月8日。以潍坊三益土地无形

					资产作为抵押。
固定资产	设备	抵押	18,543,375.29	19.80%	潍坊三益新能源科技有限公司通过北京亦庄国际融资租赁有限公司以设备的融资租赁的形式，共计融资1642.8万；融资期限为三年。
货币资金	银行存款	冻结	582,756.21	0.62%	涉诉案件的财产保全
总计	-	-	24,184,337.54	25.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、公司以自身资产抵押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。
- 2、截至本公告披露日，因双方对合作的项目存在争议，东莞雅迪勤压缩机制造有限公司（本公司供应商）向法院申请诉前财产保全，公司账户被冻结人民币 582,756.21 元，占公司最近一期经审计总资产的 0.62%。上述资金冻结所占比例较小，不会对公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。目前公司正在积极与申请冻结方、法院等进行沟通，并积极通过法律途径主张权利，依法采取措施保护公司的合法权益，争取妥善解决银行账户资金被冻结的事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	8,364,000	8,868,000	3.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
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%	2,250,000	3,762,000	10.73%
	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

注：公司股东符立伟于 2020 年 11 月当选为公司监事，其持有公司股份 7,614,000 股，因其所持股份正在质押中，质押期间无法办理股票限售手续。2020 年 12 月 25 日，符立伟持有的 3,000,000.00 股解除了

质押，公司于2021年1月5日办理了该解除质押股份的限售手续。综上，符立伟于2020年12月31日持有公司股份7,614,000股，因质押原因无法办理限售手续，均属于无限售条件股份。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	时军	16,470,000	0	16,470,000	46.99%	12,352,500	4,117,500	15,970,000	0
2	符立伟	7,614,000	0	7,614,000	21.72%	0	7,614,000	3,903,500	0
3	陈晓龙	3,000,000	0	3,000,000	8.56%	2,250,000	750,000		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	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	0
6	李克磊	2,016,000.00	0	2,016,000.00	5.75%	1,512,000	504,000.00	2,016,000	0
7	蔡良文	900,000.00	0	900,000.00	2.57%	0	900,000.00	0	0

8	丁声 高	315,000.00	0	315,000.00	0.9%	0	315,000.00	0	0
合计		35,050,000.00	0	35,050,000.00	100.00%	16,114,500	18,935,500	21,889,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在相互关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行	银行	8,500,000.00	2019年12月24日	2022年12月23日	5.225%
2	银行贷款	中国银行	银行	8,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月23日	3.75%
3	银行贷款	村镇银行	银行	5,400,000.00	2020年1月9日	2021年11月8日	6.09%
4	银行贷款	农商银行	银行	3,000,000.00	2020年3月31日	2021年3月30日	3.79%
5	银行贷款	农商银行	银行	2,000,000.00	2020年11月6日	2021年11月4日	4.72%
6	银行贷款	建设银行	银行	567,000.00	2020年12月26日	2021年3月26日	5.003%
7	银行贷款	建设银行	银行	387,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	4.503%
合计	-	-	-	27,854,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 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	2020年11月25日	2023年11月25日
陈晓龙	董事	男	1976年10月	2020年11月25日	2023年11月25日
高显岳	董事	男	1980年5月	2020年11月25日	2023年11月25日
李克磊	董事兼副总经理	男	1977年7月	2020年11月25日	2023年11月25日
李子富	董事	男	1964年6月	2020年11月25日	2023年11月25日
杨立华	监事会主席	男	1961年4月	2020年11月25日	2023年11月25日
符立伟	监事	男	1965年4月	2020年11月25日	2023年11月25日
邢艳霞	职工监事	女	1976年1月	2020年11月25日	2023年11月25日
王瑞敏	董事会秘书	女	1980年1月	2020年11月25日	2023年11月25日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、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	16,470,000.00	0	16,470,000.00	46.99%	0	0

李克磊	董事兼副总经理	2,016,000.00	0	2,016,000.00	5.75%	0	0
陈晓龙	董事	3,000,000.00	0	3,000,000.00	8.56%	0	0
符立伟	监事	7,614,000.00		7,614,000.00	21.72%	0	0
合计	-	29,100,000.00	-	29,100,000.00	83.02%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
童利斌	董事	离任	--	个人原因辞职
陈晓龙	--	新任	董事	正常变动
刘彬	监事	离任	--	换届
符立伟	--	新任	监事	换届
李航	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
王瑞敏	--	新任	董事会秘书	正常变动

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

1、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。

2、符立伟，男，1965年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于东京大学，博士学位。1991年4月至1993年3月在东京大学攻读建筑学专业硕士；1993年4月至1998年3月在株式会社西原卫生工业所从事工程设计与施工管理；1998年4月至2001年3月在东京大学攻读建筑学专业博士；2001年5月至2004年9月在苏州超维空间信息技术有限公司任副总裁(2001年4月至2004年3月在东京大学工学系研究科建筑学专攻客员研究员(兼))；2004年3月至2006年5月在苏州龙博环境工程有限公司任董事长；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董事长；2011年11月至今任北京三益能源环保发展股份公司任副总裁(期间担任过股份公司董事、监事；2016年8月至今任北京市丰台区侨联副主席；2016年9月至今任中国生物发酵产业协会全国生物发酵行业装备与环保专家委员会会员)。

3、王瑞敏，女，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师，中级管理会计师，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。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
管理人员	7	0	2	5
生产人员	12	0	0	12
销售人员	10	0	1	9
技术人员	22	0	2	20
财务人员	4	0	0	4
行政人员	3	0	0	3
员工总计	58	0	5	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	7
本科	20	21
专科	15	13
专科以下	13	11
员工总计	58	53

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、员工培训公司建立了完善的培训体系。新员工进入公司后会统一进行新员工岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍，安全质量财务等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。此外，公司会不定期邀请外部讲师来公司组织培训，为中高层领导干部组织管理培训及业务培训等。

2、员工薪酬政策员工薪酬包括基本工资、绩效工资、绩效工资和加班工资等。公司建立了《员工手册》等有关制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、公司不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利的的义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，全面规定了包括中小股东在内的所有股东的权利，规范了股东大会的召开、股东大会议事规则，股东大会议事流程等程序，能够保护股东及投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规要求。公司在未来的治理实践中，将继续严格执行相关法律法规，履行各项规定程序，确保公司治理和规范运作。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第三届董事会第十次会议：审议通过了《关于2019年年度报告预计无法按期披露》的议案。</p> <p>2、第三届董事会第十一次会议：审议通过了《关于对外投资设立全资子公司昆明三益新能源科技有限公司》、《关于对外投资设立全资子公司德州和益新能源科技有限公司》、《关于聘任公司董事会秘书》的议案。</p> <p>3、第三届董事会第十二次会议：审议通过了《2019年年度董事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度总经理工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度权益分派方案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）》、《关于未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》等12项议案。</p> <p>4、第三届董事会第十三次会议：审议通过了《2020年半年度报告》、《关于未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》、《关于对外投资设立控股公司岳阳三益清洁能源有限公司》的议案。</p> <p>5、第三届董事会第十四次会议：审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于提议召开2020年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>6、第四届董事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司董事会董事长》、《关于聘任公司总经理及财务总监》、《关于聘任公司副总经理》、《关于聘任公司董事会秘书》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、第三届监事会第六次会议：审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》的议案。</p> <p>2、第三届监事会第七次会议：审议通过了《2020年半年度报告》的议案。</p> <p>3、第三届监事会第八次会议：审议通过了《关于公司监事会换届选举》的议案。</p> <p>4、第四届监事会第一次会议：审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席》的议案。</p>

股东大会	3	<p>1、2019 年年度股东大会：审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2020 年度财务预算报告》、《2019 年度权益分派方案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）》等 9 个议案。</p> <p>2、2020 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于未弥补亏损达到实收资本总额三分之一》的议案。</p> <p>3、2020 年第二次临时股东大会：审议通过了《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》的议案。</p>
------	---	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决及决议程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其他股东完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，独立获取业务收入及利润。公司与控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二） 资产独立

公司具有独立完整的资产结构，并合法拥有与生产经营相关的办公、设备、房屋、土地以及商标、专利等资产的所有权或使用权，公司不存在资产被控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业违规担保的情形。

（三） 人员独立

根据《劳动法》、公司《人事制度》等有关法律、规范性文件的要求，公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司设有人力资源部，建立并制定了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度及工资制度。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、任务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，并均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配置了专业的财务人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立

公司根据《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司根据经营发展的需要，设置了人力资源部、财务部、设计部、技术部、事业部、开发部、运营管理部等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人、参股股东及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规要求，结合公司自身的实际情况和未来发展状况，制定了符合现代企业要求的内部控制制度，规范公司治理，并有效的执行内部控制。虽在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，但公司认为，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、财务风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司于 2021 年 4 月建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202045 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海滨	戴学成
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	10.5 万元	

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 202045 号

北京三益能源环保发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京三益能源环保发展股份有限公司（以下简称三益能环公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三益能环公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三益能环公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

三益能环公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三益能环公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表

或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三益能环公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三益能环公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三益能环公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三益能环公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三益能环公司不能持续经营。

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

（6）就三益能环公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

（此页无正文）

中兴财光华会计师事务所中国注册会计师：赵海宾

（特殊普通合伙）中国注册会计师：戴学成

中国·北京

2021年4月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,191,057.82	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		200,000.00
应收账款	五、3	5,766,068.48	17,510,726.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,055,974.46	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	4,239,508.24	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	7,674,515.81	11,415,559.75
合同资产	五、7	8,138,598.9	
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	3,298,961.46	3,637,583.97
流动资产合计		34,364,685.17	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	44,393,807.69	44,685,497.13
在建工程	五、10	541,551.17	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	3,842,801.49	3,932,619.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	480,000.00	540,000.00
递延所得税资产	五、13	8,364,764.05	4,772,925.45
其他非流动资产	五、14	1,653,711.83	3,858,665.78
非流动资产合计		59,276,636.23	58,680,787.29
资产总计		93,641,321.40	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	14,285,000.15	10,958,954.61
预收款项	五、17		549,439.90
合同负债	五、18	1,832,829.61	
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	1,267,986.93	1,083,466.59
应交税费	五、20	3,959,325.07	4,057,848.67
其他应付款	五、21	9,053,791.77	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	9,585,170.81	7,156,080.51
其他流动负债	五、23	619,806.50	925,764.33
流动负债合计		59,957,910.84	48,685,166.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	5,000,000.00	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	14,021,211.90	13,640,924.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、26	1,182,625.00	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		20,203,836.90	24,195,474.49
负债合计		80,161,747.74	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	-40,952,056.52	-22,126,085.71
归属于母公司所有者权益合计		13,479,573.66	32,305,544.47
少数股东权益			
所有者权益合计		13,479,573.66	32,305,544.47
负债和所有者权益总计		93,641,321.40	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12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,312,636.36	4,381,578.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十三、1	5,714,130.28	17,446,003.57
应收款项融资			
预付款项		994,975.16	2,715,354.09
其他应收款	十三、2	6,952,796.93	17,853,124.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,282,327.45	10,752,221.70
合同资产		8,138,598.9	

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		144,035.89	355,768.16
流动资产合计		32,539,500.97	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	十三、3	35,506,790.59	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		67,643.13	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		267.09	1,335.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,711,715.72	4,480,252.24
其他非流动资产		1,653,711.83	1,774,725.01
非流动资产合计		44,940,128.36	38,718,870.05
资产总计		77,479,629.33	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		9,720,241.24	7,182,387.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,102,473.12	912,023.84
应交税费		3,928,892.15	4,022,478.08
其他应付款		16,437,313.92	16,039,305.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,159,292.04	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		561,483.89	925,764.33
流动负债合计		44,409,696.36	39,081,958.98

非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	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		5,000,000.00	8,500,000.00
负债合计		49,409,696.36	47,581,958.98
所有者权益：			
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		17,720,690.96	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		-26,539,275.14	-9,776,456.41
所有者权益合计		28,069,932.97	44,840,961.11
负债和所有者权益合计		77,479,629.33	92,422,920.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		40,783,600.47	39,383,138.07
其中：营业收入	五、31	40,783,600.47	39,383,138.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,812,197.86	51,533,121.57
其中：营业成本	五、31	40,761,989.68	37,911,897.93

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	169,821.13	221,560.33
销售费用	五、33	616,168.32	1,007,091.01
管理费用	五、34	4,861,533.79	4,737,274.92
研发费用	五、35	3,593,770.91	4,532,325.97
财务费用	五、36	2,808,914.03	3,122,971.41
其中：利息费用		2,665,071.51	2,473,478.35
利息收入		4,672.97	8,371.47
加：其他收益	五、37	1,425,319.34	1,060,856.04
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）	五、38	-2,000,019.97	-1,200,460.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-9,537,433.05	-3,992,498.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-11,352.31	8,766.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,152,083.38	-16,273,319.11
加：营业外收入	五、41	5,904.07	9,299.99
减：营业外支出	五、42	224,708.67	12,710.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,370,887.98	-16,276,730.04
减：所得税费用	五、43	-3,544,917.17	-2,771,606.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,825,970.81	-13,505,123.68
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）		-18,825,970.81	-13,505,123.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,825,970.81	-13,505,123.68
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		-18,825,970.81	-13,505,123.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,825,970.81	-13,505,123.68
(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）		-0.54	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.54	-0.39

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	2019年
一、营业收入	十三、4	14,742,462.16	27,316,455.71
减：营业成本	十三、4	15,465,293.96	26,473,733.57
税金及附加		40,497.77	96,961.93
销售费用		572,757.87	957,923.73
管理费用		2,799,883.59	2,658,440.57
研发费用		2,958,042.25	4,414,226.52
财务费用		867,608.50	1,537,743.51
其中：利息费用		724,697.44	1,525,486.88
利息收入		2,097.48	3,904.8
加：其他收益	十三、5	345,832.57	
投资收益（损失以“-”号填列）		-325,499.44	
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）		-1,951,087.87	-1,089,877.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,976,012.32	-3,992,498.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			8,766.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,868,388.84	-13,896,182.98
加：营业外收入		2,800.00	9,049.99
减：营业外支出		100,000.00	12,710.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,965,588.84	-13,899,843.91
减：所得税费用		-3,202,770.11	-2,483,432.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,762,818.73	-11,416,411.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,762,818.73	-11,416,411.57
（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		-16,762,818.73	-11,416,411.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		52,971,449.42	70,699,648.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		842,892.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44（一）	3,929,958.45	3,985,804.24
经营活动现金流入小计		57,744,300.11	74,685,453.09
购买商品、接受劳务支付的现金		44,470,456.16	49,791,321.68
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		4,853,895.96	6,766,557.37
支付的各项税费		569,149.07	4,030,675.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、44（二）	8,182,170.08	6,481,050.49
经营活动现金流出小计		58,075,671.27	67,069,604.65
经营活动产生的现金流量净额		-331,371.16	7,615,848.44
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		13,764.00	12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44（三）	7,945,274.8	
投资活动现金流入小计		7,959,038.80	12,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,612,854.48	2,135,664.58
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	五、44（四）	7,977,211.38	

投资活动现金流出小计		9,590,065.86	2,135,664.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,631,027.06	-2,123,664.58
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		11,000,000.00	28,854,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44（五）	12,292,000.00	31,679,720.00
筹资活动现金流入小计		23,292,000.00	60,533,720.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,051,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,909,721.64	2,142,550.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44（六）	12,527,035.48	40,581,196.37
筹资活动现金流出小计		24,436,757.12	65,774,746.51
筹资活动产生的现金流量净额		-1,144,757.12	-5,241,026.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		780.92	-406.29
五、现金及现金等价物净增加额		-3,106,374.42	250,751.06
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		3,608,301.61	6,714,676.03

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	2019 年
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		24,392,734.07	46,714,613.14
收到的税费返还		175,538.19	
收到其他与经营活动有关的现金		3,669,057.14	843,781.03
经营活动现金流入小计		28,237,329.40	47,558,394.17
购买商品、接受劳务支付的现金		16,920,731.88	28,704,568.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,432,327.76	4,934,976.37
支付的各项税费		264,169.71	3,901,976.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,080,535.76	6,064,730.86
经营活动现金流出小计		27,697,765.11	43,606,252.1
经营活动产生的现金流量净额		539,564.29	3,952,142.07
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			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		11,342,546.09	2,500,000.00
投资活动现金流入小计		11,342,546.09	2,512,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,396.99	11,656.62
投资支付的现金			30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		10,210,695.17	12,208,080.89
投资活动现金流出小计		10,222,092.16	12,249,737.51
投资活动产生的现金流量净额		1,120,453.93	-9,737,737.51
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		8,000,000.00	20,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,457,000.00	30,943,500.00
筹资活动现金流入小计		13,457,000.00	51,443,500.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		857,827.42	984,338.42
支付其他与筹资活动有关的现金		5,911,670.00	24,943,246.40
筹资活动现金流出小计		16,769,497.42	44,427,584.82
筹资活动产生的现金流量净额		-3,312,497.42	7,015,915.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		780.92	-406.29
五、现金及现金等价物净增加额		-1,651,698.28	1,229,913.45
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		2,729,880.15	4,381,578.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-22,126,085.71		32,305,544.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-22,126,085.71		32,305,544.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,825,970.81		-18,825,970.81
（一）综合收益总额											-18,825,970.81		-18,825,970.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-40,952,056.52	13,479,573.66

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-3,329,065.43		51,102,564.75
加：会计政策变更											-5,291,896.60		-5,291,896.6
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-8,620,962.03		45,810,668.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-13,505,123.68		-13,505,123.68
（一）综合收益总额											-13,505,123.68		-13,505,123.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,050,000.00				17,543,113.03				1,838,517.15		-22,126,085.71	32,305,544.47

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,838,517.15		-9,776,456.41	44,840,961.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,838,517.15		-9,776,456.41	44,840,961.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,209.41						-16,762,818.73	-16,771,028.14
（一）综合收益总额											-16,762,818.73	-16,762,818.73
（二）所有者投入和减少资本					-8,209.41							-8,209.41
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-8,209.41							-8,209.41
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,050,000.00				17,720,690.96				1,838,517.15		-26,539,275.14	28,069,932.97

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,838,517.15		6,926,080.95	61,543,498.47

加：会计政策变更											-5,286,125.79	-5,286,125.79
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,838,517.15		1,639,955.16	56,257,372.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,416,411.57	-11,416,411.57
（一）综合收益总额											-11,416,411.57	-11,416,411.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,050,000.00				17,728,900.37				1,838,517.15		-9,776,456.41	44,840,961.11

三、 财务报表附注

财务报表附注

（金额单位：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，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截止2020年12月31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	5,050,000.00	—	100.00%

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表业经公司董事会于2021年4月20日批准报出。

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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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、12“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、12“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、12、（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个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——非关联方借款	风险特征	
其他应收款——关联方借款	征	

(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、合同履约成本、周转材料和半成品。

(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。

(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、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的

合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度

进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、重要会计政策和会计估计变更

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定, 本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下:

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
资产		
合同资产		9,105,853.99
应收账款	17,510,726.38	8,404,872.39
负债		
合同负债		504,073.30
其他流动负债		45,366.60
预收款项	549,439.90	

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

报表项目	新准则下	原准则下
资产		
合同资产	8,138,598.90	
应收账款	5,766,068.48	13,904,667.38
负债	-	-
合同负债	1,832,829.61	-
其他流动负债	209,030.57	
预收款项	-	2,041,860.18

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

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	13%、9%、6%

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2020年11月2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：GR202011005994。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、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2020年1月1日】，期末指【2020年12月31日】，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	23,714.39	74,052.08
银行存款	4,167,343.43	6,640,623.95
合计	4,191,057.82	6,714,676.03

说明：截至2020年12月31日，公司受限资金总额为582,756.21元，系冻结银行存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合计			

(续)

类别	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,000.00	
合计	600,000.00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020.1.1			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,469,675.82	12,064,803.43	8,404,872.39	19,372,121.16	13,606,052.68	5,766,068.48
合计	20,469,675.82	12,064,803.43	8,404,872.39	19,372,121.16	13,606,052.68	5,766,068.48

续：

种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,810,555.89	14,299,829.51	17,510,726.38
合计	31,810,555.89	14,299,829.51	17,510,726.38

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 2020年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
成都德通环境工程有限公司	450,000.00	100%	450,000.00	回收可能性为零
合计	450,000.00	100%	450,000.00	

(2) 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2020.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,537,475.65	9	408,372.81
1至2年	2,011,592.39	22	442,550.33
2至3年	169,808.94	60	101,885.36
3至4年	323,624.09	100	323,624.09
4至5年	1,677,898.74	100	1,677,898.74
5年以上	10,201,721.35	100	10,201,721.35
合计	18,922,121.16		13,156,052.68

(3) 坏账准备

2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.12.31
		转回	转销	
12,064,803.43	1,541,249.25			13,606,052.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,129,036.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,932,662.27 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
太原天润生物能源有限公司	3,776,318.53	1年以内	19.49	339,868.67
安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	5年以上	25.55	4,950,000.00
徽县三农生态养殖专业合作社	130,000.00	3-4年	0.67	130,000.00
	1,380,000.00	4-5年	7.12	1,380,000.00
	120,000.00	5年以上	0.62	120,000.00
江苏淮安国峰清源生物燃气有限责任公司	974,261.80	1-2年	5.03	214,337.60
和林格尔县农牧业局	798,456.00	5年以上	4.12	798,456.00
合计	12,129,036.33		62.60	7,932,662.27

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	676,939.30	64.11	1,341,004.51	84.70

1至2年	363,699.16	34.44	12,348.00	0.78
2至3年	11,136.00	1.05	8,700.00	0.55
3至4年	4,200.00	0.40	9,542.37	0.60
4至5年			73,743.34	4.66
5年以上			137,950.00	8.71
合计	1,055,974.46	100.00	1,583,288.22	100.00

(2) 2020年12月31日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
济南特富锅炉销售有限公司	非关联方	328,000.00	31.06	1-2年	货未到
北京志合生态科技有限公司	非关联方	220,750.00	20.90	1年以内	货未到
蚌埠市正大压缩机制造有限公司	非关联方	166,000.00	15.72	1年以内	货未到
润泰新能源技术(天津)有限公司	非关联方	66,000.00	6.25	1年以内	货未到
北京润峰玻璃钢有限公司	非关联方	47,200.00	4.47	1年以内	货未到
合计		827,950.00	78.40		

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,239,508.24	5,443,564.02
合计	4,239,508.24	5,443,564.02

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值

其他应收款	4,982,354.17	742,845.93	4,239,508.24	5,727,639.23	284,075.21	5,443,564.02
合计	4,982,354.17	742,845.93	4,239,508.24	5,727,639.23	284,075.21	5,443,564.02

①坏账准备

A、2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备情况：

类别	账面余额	未来12月内预期信用损失	坏账准备	账面价值	理由
组合计提：					
临时资金拆借	98,000.00	5.00	4,900.00	93,100.00	回收的可能性
保证金、押金	948,974.19	5.00	47,448.71	901,525.48	回收的可能性
合计	1,046,974.19	5.00	52,348.71	994,625.48	

B、2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2020.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证金、押金	3,897,269.40	16.74	652,386.64	回收的可能性
合计	3,897,269.40	16.74	652,386.64	

C、2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2020.12.31			
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
备用金	38,110.58	100.00	38,110.58	无回收的可能性
合计	38,110.58	100.00	38,110.58	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	段			
	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)	
2020年1月1日余额	47,413.38	224,035.25	12,626.58	284,075.21
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段	-22,719.34	22,719.34		-
—转入第三阶段		-25,484.00	25,484.00	
本期计提	52,348.71	431,116.05		483,464.76
本期转回	24,694.04			24,694.04
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020年12月31日余额	52,348.71	652,386.64	38,110.58	742,845.93

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	141,329.00	16,065.00
备用金	193,904.76	366,724.66
保证金	4,541,024.00	5,335,841.88
垫付社保公积金	8,096.41	9,007.69
临时资金拆借	980,000.00	
合计	4,982,354.17	5,727,639.23

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金茂源生物化工有限责任公司	否	保证金	2,000,000.00	2-3年	40.14	400,000.00
单位定期存款资金过渡户	否	保证金	160,000.00	2-3年	3.21	32,000.00
北京市商业机械研究所	否	押金	135,389.00	1年以内	2.72	6,769.45
北京亦庄国际融资租赁有限公司	否	保证金	1,891,000.00	1年以内、1-2年	37.95	154,100.00
仲津国际租赁有限公司	否	保证金	375,000.00	1-2年	7.53	37,500.00

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计			4,561,389.00		91.55	630,369.45

6、存货

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,493.93		59,493.93
库存商品	3,194,312.67	3,121,725.69	72,586.98
合同履约成本	18,336,947.35	11,011,619.90	7,325,327.45
周转材料	109,178.47		109,178.47
在产品	107,928.98		107,928.98
合计	21,807,861.40	14,133,345.59	7,674,515.81

续：

项目	2019年12月31日		
	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

注：根据新收入准则相关规定，2019年12月31日存货中“建造合同形成的已完工未结算资产”，在2020年12月31日列示为“合同履约成本”。

(2) 存货跌价准备

项目	2020年1月1日	本年增加金额		本年减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,094,833.45	26,892.24				3,121,725.69
合同履约成本	3,992,498.57	7,019,121.33				11,011,619.90
合计	7,087,332.02	7,046,013.57	-		-	14,133,345.59

注：北京华鉴资产评估有限公司2021年4月8日出具的存货减值测试项目资产评估报告，华鉴评报字【2021】第007号。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	项目延期，不确定性较大，计算可变现净值，对发生成本计提跌价准备	无	无

(4) 合同履约成本本期摊销金额为 15,463,897.50 元。

(5) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

(6) 其他说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司年末无用于债务担保的存货。

7、合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同资产	12,815,515.97	11,340,880.07
减：合同资产减值准备	4,676,917.07	2,235,026.08
小计	8,138,598.90	9,105,853.99
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合计	8,138,598.90	9,105,853.99

合同资产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。2020 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 单项计提减值准备的合同资产：

无

② 组合计提减值准备的合同资产：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1 年以内	3,174,635.90	9.00	285,717.23	预期信用损失
1-2 年	6,730,359.27	22.00	1,480,679.04	预期信用损失
3-4 年	771,094.81	100.00	771,094.81	预期信用损失
4-5 年	1,444,127.63	100.00	1,444,127.63	预期信用损失
5 年以上	695,298.36	100.00	695,298.36	预期信用损失
合计	12,815,515.97		4,676,917.07	

8、其他流动资产

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣认证的进项税	3,092,957.07	3,403,922.80
所得税	41,706.30	204,231.56
房租、装修、物业费	164,298.09	15,015.00
网络费用		14,414.61
合 计	3,298,961.46	3,637,583.97

9、固定资产

(1) 2020年12月31日固定资产情况：

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,138,559.83	43,070,049.70	975,126.06	8,668,780.62	53,852,516.21
2、本年增加金额			10,085.82	3,670,960.00	3,681,045.82
(1) 购置			10,085.82		10,085.82
(2) 在建工程转入			0	3,670,960.00	3,670,960.00
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	44,000.00				44,000.00
(1) 转入在建工程					
(2) 处置或报废	44,000.00				44,000.00
4、年末余额	1,094,559.83	43,070,049.70	985,211.88	12,339,740.62	57,489,562.03
二、累计折旧					
1、年初余额	1,050,190.63	6,222,804.58	884,584.48	1,009,439.39	9,167,019.08
2、本年增加金额	23,999.84	3,228,191.65	13,483.66	682,376.83	3,948,051.98
(1) 计提	23,999.84	3,228,191.65	13,483.66	682,376.83	3,948,051.98
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	19,316.72				19,316.72
(1) 转入在建工程					
(2) 处置或报废	19,316.72				19,316.72
4、年末余额	1,054,873.75	9,450,996.23	898,068.14	1,691,816.22	13,095,754.34
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					

项目	运输设备	机器设备	电子设备及其他	房屋建筑物	合计
1、年末账面价值	39,686.08	33,619,053.47	87,143.74	10,647,924.40	44,393,807.69
2、年初账面价值	88,369.20	36,847,245.12	90,541.58	7,659,341.23	44,685,497.13

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁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
英轩沼气提纯项目二期生产线	10,179,487.17	1,476,025.64		8,703,461.53
英轩沼气提纯项目三期生产线	10,552,238.29	712,324.53		9,839,913.76
合计	20,731,725.46	2,188,350.17		18,543,375.29

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,662,257.31	正在办理中

⑥截至2020年12月31日，公司存在所有权受到限制的固定资产，详见附注五、46。

10、在建工程

(1) 2020年12月31日在建工程情况：

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期生产线	591,079.66	49,528.49	541,551.17	591,079.66		591,079.66
阳光温室改造工程				300,000.00		300,000.00
合计	591,079.66	49,528.49	541,551.17	891,079.66		891,079.66

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月31日	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
三期生产线	591,079.66					591,079.66	
阳光温室改造工程	300,000.00	3,370,960.00		3,670,960.00			
合计	891,079.66	3,370,960.00		3,670,960.00		591,079.66	

(3) 在建工程减值准备

工程名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31

三期生产线		49,528.49		49,528.49
阳光温室改造工程				
合计		49,528.49		49,528.49

说明：公司三期生产线中，账面价值为 49,528.49 元的土建工程部分已停滞，预计将不再施工，无法收回账面成本，因此本期将其全额计提减值准备。

11、无形资产

(1) 2020 年 12 月 31 日无形资产情况：

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			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	67,500.20	4,325,401.25	4,392,901.45
二、累计摊销			
1、年初余额	61,868.73	398,413.46	460,282.19
2、本年增加金额	3,309.74	86,508.03	89,817.77
(1) 计提	3,309.74	86,508.03	89,817.77
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	65,178.47	484,921.49	550,099.96
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,321.73	3,840,479.76	3,842,801.49
2、年初账面价值	5,631.47	3,926,987.80	3,932,619.27

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日，存在所有权受到限制的无形资产，详见附注五、46

(4) 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

(1) 2020年长期待摊费用情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	企业合并增加	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日	其他减少的原因
土地使用费	540,000.00			60,000.00		480,000.00	
合计	540,000.00			60,000.00		480,000.00	

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	2,500,426.75	14,302,720.06	2,195,701.15	14,538,408.57
资产减值准备	2,107,658.76	15,738,065.46	598,874.79	3,992,498.57
内部交易未实现利润	9,456.25	63,041.69	99,186.32	661,242.13
可抵扣亏损	3,747,222.29	23,430,020.98	1,879,163.19	12,111,388.68
合计	8,364,764.05	53,533,848.19	4,772,925.45	31,303,537.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用减值准备	46,178.55	45,496.15
资产减值准备	3,121,725.69	3,094,833.45
未实现内部交易损益	17,739.94	103,759.88
可抵扣亏损	9,342,237.49	10,712,727.99
合计	12,527,881.67	13,956,817.47

注：由于未来子公司北京德中绿源设备有限公司、连云港三益新能源科技有限公司、北京鑫益诚新能源技术服务有限公司、山东昌益农业科技发展有限公司、湖北三益新能源科技有限公司、德州和益新能源科技有限公司和昆明三益新能源科技有限公司能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日
2020		2,538,919.70
2021	2,862,918.56	2,862,918.56
2022	2,995,853.23	2,995,853.23
2023	1,408,627.84	1,408,627.84
2024	906,408.66	906,408.66
2025	1,168,429.20	

合计	9,342,237.49	10,712,727.99
----	--------------	---------------

14、其他非流动资产

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
预付工程及设备款	3,858,665.78		2,204,953.95	1,653,711.83
合计	3,858,665.78		2,204,953.95	1,653,711.83

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	3,954,000.00	1,454,000.00
保证借款	8,000,000.00	
抵押借款	5,400,000.00	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：公司于2020年12月21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8,000,000.00元，实际贷款期限自2020年12月24日至2021年12月23日，由北京诚信佳融资担保有限公司、时军提供保证担保。

潍坊三益新能源科技有限公司于2020年03月31日与山东昌乐农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额3,000,000.00元，实际贷款期限自2020年03月31日至2021年03月30日，系该笔借款为信用借款。

潍坊三益新能源科技有限公司于2020年11月06日与山东昌乐农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额2,000,000.00元，实际贷款期限自2020年11月06日至2021年11月04日。由符立伟持有的200万股提供质押担保。由时军、刘毅、符立伟、北京三益能源环保发展股份有限公司、张海涛提供保证担保。

潍坊三益新能源科技有限公司于2020年01月09日向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5,400,000.00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，由时军提供保证担保。

潍坊三益新能源科技有限公司于2020年12月26日向中国建设银行股份有限公司昌乐府东支行签订了流动资金借款合同，借款金额567,000.00元，实际贷款期限自2020年12月26日至2021年3月26日，系该笔借款为信用借款。

2020年3月11日向中国建设银行股份有限公司昌乐府东支行签订了流动资金借款合同，借款金额387,000.00元，实际贷款期限自2020年3月11日至2021年3月10日，系该笔借款为信用借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
工程款	9,100,241.24	9,751,816.29
货款	5,184,758.91	1,207,138.32

合计	14,285,000.15	10,958,954.61
----	---------------	---------------

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
潍坊英轩实业有限公司	非关联方	2,347,709.47	资金紧张
北京辰龙园建筑工程有限公司	非关联方	1,284,000.00	资金紧张
赢创(中国)投资有限公司	非关联方	1,078,402.50	资金紧张
东莞雅迪勤压缩机制造有限公司	非关联方	1,045,880.00	资金紧张
新地能源工程技术有限公司	非关联方	813,914.37	资金紧张
合计		6,569,906.34	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货款		549,439.90
合计		549,439.90

18、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	1,832,829.61	
减：列示于其他非流动负债部分		
合计	1,832,829.61	

(1) 分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	1,832,829.61	
合计	1,832,829.61	

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	1,054,543.89	5,046,753.18	4,833,310.14	1,267,986.93
二、离职后福利-设定提存计划	28,922.70	42,773.79	71,696.49	0.00
三、辞退福利		10,000.00	10,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	1,083,466.59	5,099,526.97	4,915,006.63	1,267,986.93

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
----	-----------	------	------	-------------

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,009,635.56	4,591,397.25	4,349,626.52	1,251,406.29
2、职工福利费	0.00	110,996.12	110,996.12	0.00
3、社会保险费	21,637.94	231,096.81	236,634.11	16,100.64
其中：医疗保险费	19,395.40	215,702.95	220,170.35	14,928.00
工伤保险费	712.42	1,263.76	1,976.18	0.00
生育保险费	1,530.12	12,150.10	12,507.58	1,172.64
重大疾病保险	0.00	1,980.00	1,980.00	0.00
4、住房公积金	480.00	109,966.00	109,966.00	480.00
5、工会经费和职工教育经费	22,790.39	3,297.00	26,087.39	0.00
合计	1,054,543.89	5,046,753.18	4,833,310.14	1,267,986.93

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	27,545.44	40,825.91	68,371.35	0.00
2、失业保险费	1,377.26	1,947.88	3,325.14	0.00
合计	28,922.70	42,773.79	71,696.49	0.00

20、应交税费

税项	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	3,447,346.89	3,457,231.19
城市维护建设税	272,961.00	320,901.48
企业所得税	6,733.18	6,733.18
教育费附加	116,983.29	138,151.49
地方教育附加	77,988.86	92,100.97
个人所得税	13,612.11	12,170.62
城镇土地使用税	15,998.27	21,998.27
印花税	1,023.10	623.10
房产税	6,678.37	7,938.37
合计	3,959,325.07	4,057,848.67

21、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	471,205.48	470,983.61
应付股利		

其他应付款	8,582,586.29	6,628,628.48
合计	9,053,791.77	7,099,612.09

(1) 应付利息情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
昌乐齐城新农村建设投资有限公司	471,205.48	470,983.61
合计	471,205.48	470,983.61

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方借款	4,202,319.49	4,243,708.20
个人借款	1,373,064.47	1,113,131.64
未支付费用	297,031.25	253,286.74
社保费用	80,930.08	21,260.90
公司借款	917,241.00	977,241.00
保证金	1,712,000.00	20,000.00
合计	8,582,586.29	6,628,628.48

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
北京时尚兴建筑工程有限公司	902,721.00	资金紧张
马世勇	591,696.00	资金紧张
合计	1,494,417.00	

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债：

借款类别	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	3,500,000.00	1,500,000.00
一年内到期的长期应付款	6,085,170.81	5,656,080.51
合计	9,585,170.81	7,156,080.51

23、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	619,806.50	925,764.33
合计	619,806.50	925,764.33

24、长期借款

(1) 长期应付款分类：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	8,500,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,500,000.00	1,500,000.00
合计	5,000,000.00	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

(1) 长期应付款分类：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁	14,759,589.39	14,143,564.12
减：未确认融资费用	1,153,206.68	1,346,558.62
减：一年内到期部分	6,085,170.81	5,656,080.51
借款	6,500,000.00	6,500,000.00
合计	14,021,211.90	13,640,924.99

26、递延收益

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	2,054,549.50		871,924.50	1,182,625.00	
合计	2,054,549.50		871,924.50	1,182,625.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2020年1月1日	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	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
泰山产业领军人才专项资金	750,000.00			250,000.00		500,000.00	与收益相关
2019年山东省重点研发计划(泰山产业领军人才)	1,023,937.50			341,312.50		682,625.00	与收益相关

工程)							
2018年度工业强基补资金	280,612.00			280,612.00			与资产相关
合计	2,054,549.50			871,924.50	-	1,182,625.00	

27、股本

项目	2020年1月1日	本期增减				2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股本	35,050,000.00					35,050,000.00

28、资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
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	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
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	2020年12月31日	2019年12月31日
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	-18,825,970.81	-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	-40,952,056.52	-22,126,085.71
---------	----------------	----------------

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	40,607,809.18	40,729,317.66	39,367,023.02	37,903,048.37
其他业务收入	175,791.29	32,672.02	16,115.05	8,849.56
合计	40,783,600.47	40,761,989.68	39,383,138.07	37,911,897.93

(2) 主营业务收入与主营业务成本（分行业）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
销售设备、工程建设与技术服务	14,742,462.16	15,465,293.96	16,776,633.00	16,595,152.99
生物天然气销售	25,865,347.02	25,264,023.70	22,590,390.02	21,307,895.38
合计	40,607,809.18	40,729,317.66	39,367,023.02	37,903,048.37

(3) 主营业务收入与主营业务成本（分产品）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程建造	4,023,186.64	5,069,445.17	7,243,632.74	8,011,958.21
销售设备	10,601,769.91	10,284,169.31	8,877,246.56	8,276,670.70
技术服务	117,505.61	111,679.48	655,753.70	306,524.08
生物天然气销售	25,865,347.02	25,264,023.70	22,590,390.02	21,307,895.38
合计	40,607,809.18	40,729,317.66	39,367,023.02	37,903,048.37

(4) 主营业务收入与主营业务成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,468,270.14	1,666,984.71	2,373,472.73	2,725,809.43
华东地区	39,139,539.04	39,062,332.95	36,993,550.29	35,177,238.94
合计	40,607,809.18	40,729,317.66	39,367,023.02	37,903,048.37

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供服务	合计
在某一时段内确认收入		4,023,186.64	175,791.29	4,198,977.93

在某一时点确认收入	36,467,116.93		117,505.61	36,584,622.54
合计	36,467,116.93	4,023,186.64	293,296.90	40,783,600.47

32、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	19,746.12	43,839.89
教育费附加	8,462.62	19,422.62
地方教育附加	5,641.75	12,948.46
车船税	3,190.00	3,190.00
印花税	16,526.20	24,983.90
城镇土地使用税	81,993.08	87,993.08
房产税	34,120.54	27,288.32
水利基金	140.82	1,894.06
合计	169,821.13	221,560.33

33、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资	434,450.99	637,979.75
差旅费	43,899.76	222,212.26
广告宣传费	43,798.14	42,857.14
车辆费用	25,357.14	78,084.48
办公用品费	29,244.96	2,062.64
会议经费	25,152.64	10,714.85
投标费	7,300.00	4,600.00
招待费	3,273.00	7,170.00
其他	3,691.69	1,409.89
合计	616,168.32	1,007,091.01

34、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	139,146.50	202,316.84
工资薪金	814,025.33	1,215,384.89
职工福利费	49,062.80	108,300.76
职工教育经费	2,298.00	13,090.00
劳动保护费	-	2,319.40

办公费	89,475.93	51,761.06
差旅费	14,143.88	64,009.81
通讯费	-	2,622.82
咨询服务费	878,425.28	791,844.67
修理费	236,087.39	20,897.50
租金及水电费	478,128.45	605,784.82
折旧费	600,449.75	343,397.83
无形资产摊销	89,817.77	91,521.47
工会经费	-	87,140.51
车辆保险	16,293.29	54,637.34
协会会费	2,500.00	16,000.00
残疾人保障金	66,750.79	80,845.18
车辆费用	54,652.36	60,792.64
专利费	4,260.00	3,440.00
其他	300,022.02	389,237.62
融资租赁服务费	436,347.18	379,433.63
劳务费		59,542.85
招投标		70,900.00
公证费	9,088.11	16,245.28
公积金	1,800.00	5,808.00
中介机构费	350,846.09	
法律服务费	227,912.87	
合计	4,861,533.79	4,737,274.92

35、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
设备费	446,899.60	252,672.53
差旅费	94,877.90	256,579.20
材料费	526,794.58	40,241.23
测试化验加工费	25,826.89	2,594.34
工资费用	2,235,016.13	3,361,379.02
燃料动力费	1,577.42	6,072.40
咨询费		175,631.07
交通费等其他类	260,533.39	411,557.98

专利费	2,245.00	25,598.20
合计	3,593,770.91	4,532,325.97

36、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,665,071.51	2,473,478.35
减：利息收入	4,672.97	8,371.47
手续费	13,677.33	28,943.14
承兑汇票贴息	15,288.89	10,700.00
汇兑损失	-780.92	406.29
担保费	120,330.19	617,815.10
合计	2,808,914.03	3,122,971.41

37、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,423,252.50	1,060,700.50
手续费返还	2,066.84	155.54
合计	1,425,319.34	1,060,856.04

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2018 年县科学技术发展计划项目资金		50,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才专项资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
2019 年山东省重点研发计划(泰山产业领军人才工程)	341,312.50	341,312.50	与收益相关
鸢都人才经费补助	200,000.00	300,000.00	与收益相关
2018 年度工业强基奖补资金	280,612.00	119,388.00	与资产相关
收到规模以上企业等四上企业补助	3,000.00		与收益相关
稳岗返还补贴	36,328.00		与收益相关
培训补贴	45,000.00		与收益相关
高精尖产业发展和科技创新补贴	267,000.00		与收益相关
合计	1,423,252.50	1,060,700.50	

38、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

应收账款及其他应收款信用减值损失	-2,000,019.97	-1,200,460.07
合计	-2,000,019.97	-1,200,460.07

39、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-2,441,890.99	
存货跌价损失	-7,046,013.57	-3,992,498.57
在建工程减值损失	-49,528.49	
合计	-9,537,433.05	-3,992,498.57

40、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-11,352.31	8,766.99	-11,352.31
其中：固定资产处置利得	-11,352.31	8,766.99	-11,352.31
合计	-11,352.31	8,766.99	-11,352.31

41、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,800.00	8,000.00	2,800.00
罚款收入		1,299.99	
其他	3,104.07		3,104.07
合计	5,904.07	9,299.99	5,904.07

计入当期损益的政府补助：

政府补助种类	2020 年度	2019 年度	与收益有关的政府补助
专利奖励		6,000.00	与收益相关
中关村管委会党组织经费	2,800.00	2,000.00	与收益相关
合计	2,800.00	8,000.00	

42、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
----	---------	---------	------------

滞纳金	4,708.67	12,710.92	4,708.67
罚款	120,000.00		120,000.00
捐款支出	100,000.00		100,000.00
合计	224,708.67	12,710.92	224,708.67

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	46,921.43	
递延所得税费用	-3,591,838.60	-2,771,606.36
合计	-3,544,917.17	-2,771,606.36

(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	-22,370,887.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,355,633.20
子公司适用不同税率的影响	-300,349.96
调整以前年度所得税的影响	46,921.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,525.36
研发费用加计扣除影响	-306,902.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损的影响	255,521.52
所得税费用	-3,544,917.17

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	4,672.97	8,371.47
补贴收入	687,257.98	3,123,250.00
收回保证金	1,850,000.00	852,667.24
罚款收入		1,299.99
收回个人备用金	1,125,592.50	
其他	262,435.00	215.54
合计	3,929,958.45	3,985,804.24

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
返还工程保证金	1,000,000.00	
支付保证金	1,814,785.00	626,504.12
罚款及滞纳金	124,708.67	12,710.92
付现费用	3,527,793.45	5,841,835.45
捐赠支出	100,000.00	
支付个人备用金	1,601,205.63	
利息手续费	13,677.33	
合计	8,182,170.08	6,481,050.49

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
借款	7,945,274.80	
合计	7,945,274.80	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
借款	7,977,211.38	
合计	7,977,211.38	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
融资租赁款	5,985,000.00	2,498,820.00
关联方借款	4,650,000.00	4,500,000.00
非关联方借款	1,657,000.00	24,680,900.00
合计	12,292,000.00	31,679,720.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
非关联方还款	983,500.00	29,872,400.00
关联方往来还款	4,691,388.71	4,167,357.82
担保评审费	161,010.00	617,815.10
融资租赁保证金		1,566,000.00
融资租赁款	6,691,136.77	4,357,623.45
合计	12,527,035.48	40,581,196.37

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,825,970.81	-13,505,123.68
加：信用减值损失	2,000,019.97	1,200,460.07
资产减值损失	9,537,433.05	3,992,498.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,948,051.98	2,323,100.86
无形资产摊销	89,817.77	91,521.47
长期待摊费用摊销	60,000.00	60,000.00
资产处置损失（收益以“-”号填列）	11,352.31	-8,766.99
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）		
待摊费用减少（减：增加）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,917,750.76	3,102,399.74
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）	-3,591,838.60	-2,771,606.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,304,969.63	-1,351,963.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,712,414.46	20,701,394.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,114,567.58	-6,349,770.62
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-331,371.16	7,615,848.44
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	3,608,301.61	6,714,676.03
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	-3,106,374.42	250,751.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金		
其中：库存现金	23,714.39	74,052.08
可随时用于支付的银行存款	3,584,587.22	6,640,623.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,608,301.61	6,714,676.03
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		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	582,756.21	银行冻结
固定资产	1,895,062.32	银行借款抵押
固定资产	18,543,375.29	融资租赁
土地使用权	3,163,143.72	银行借款抵押
合计	24,184,337.54	

48、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
鸢都人才经费补助	200,000.00				200,000.00			是
收到规模以上企业等四上企业补助	3,000.00				3,000.00			是
稳岗返还补贴	36,328.00				36,328.00			是
培训补贴	45,000.00				45,000.00			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
贷款贴息	133,129.98						133,129.98	是
高精尖产业发展和科技创新补贴	267,000.00				267,000.00			是
中关村管委会党组织经费	2,800.00					2,800.00		是
合计	687,257.98				551,328.00	2,800.00	133,129.98	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
泰山产业领军人才专项资金	与收益相关	250,000.00		
2019年山东省重点研发计划（泰山产业领军人才工程）	与收益相关	341,312.50		
鸢都人才经费补助	与收益相关	200,000.00		
2018年度工业强基奖补资金	与资产相关	280,612.00		
收到规模以上企业等四上企业补助	与收益相关	3,000.00		
稳岗返还补贴	与收益相关	36,328.00		
培训补贴	与收益相关	45,000.00		
贷款贴息	与收益相关			133,129.98
高精尖产业发展和科技创新补贴	与收益相关	267,000.00		
中关村管委会党组织经费	与收益相关		2,800.00	
合计		1,423,252.50	2,800.00	133,129.98

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

六、合并范围的变更

本期因注销而减少的子公司

减少子公司名称	持股比例	注销日	注销原因
灌南三益新能源科技有限公司	100.00%	2020-8-13	其他原因

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
山东昌益农业科技发展有限公司	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

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例
时军	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、兼任公司财务总监	46.99%

(2) 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、监事
李克磊	5.75%	股东、董事、副总经理
陈晓龙	8.56%	股东、董事
童利斌		报告期内曾担任公司董事

其他关联方名称	股权比例	与本公司关系
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
杨立华	--	监事会主席
刘彬	--	报告期内曾担任公司监事
邢艳霞	--	职工监事
刘毅	--	股东时军妻子
北京科创环能装备技术有限公司	--	由刘彬担任总经理、执行董事的公司

2、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2020 年度	2019 年度
北京科创环能装备技术有限公司	采购压缩机设备及配件	3,159,292.04	
合计		3,159,292.04	

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
时军、符立伟	10,458,296.28	2017/9/17	2020/08/17	是
时军	5,400,000.00	2019/1/9	2020/1/8	是
时军	5,400,000.00	2020/1/9	2021/1/8	否
时军、刘毅、符立伟、北京三益能源环保发展股份有限公司	2,000,000.00	2019/11/9	2020/11/8	是
时军、刘毅、符立伟、北京三益能源环保发展股份有限公司	2,000,000.00	2020/11/6	2021/11/4	否

保证方	保证额度	保证起始日	保证到期日	保证是否已经履行完毕
李克磊	8,000,000.00	2019/12/30	2020/12/29	是
时军	8,000,000.00	2020/12/24	2021/12/23	否
时军、符立伟	10,000,000.00	2019/12/23	2022/12/23	否
时军、符立伟、李克磊	500,000.00	2019/5/22	2020/5.22	是
时军	9,255,129.45	2019/9/16	2022/9/15	否
时军、刘毅、北京三益能源环保发展股份有限公司	3,603,000.00	2020/9/1	2023/8/1	否

注：a. 潍坊三益新能源科技有限公司于2020年01月09日向昌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5,400,000.00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，由时军提供保证担保。

b. 潍坊三益新能源科技有限公司于2020年11月06日与山东昌乐农村商业银行股份有限公司签订了流动资金借款合同，借款金额2,000,000.00元，实际贷款期限自2020年11月06日至2021年11月04日。由符立伟持有的200万股提供质押担保。由时军、刘毅、符立伟、北京三益能源环保发展股份、张海涛提供保证担保。

c. 公司于2020年12月21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8,000,000.00元，实际贷款期限自2020年12月24日至2021年12月23日，由北京诚信佳融资担保有限公司、时军提供保证担保。

d. 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、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。

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
时军	4,500,000.00	2020/5/25	2021/5/25	无息借款
李克磊	150,000.00	无	无	李克磊代公司支付电费，截至2020年12月31日，公司尚未偿还
北京科创环能装备技术有限公司	6,975,000.00	无	无	收回临时拆借款
拆出：				
北京科创环能装备技术有限公司	7,073,000.00	无	无	款项为临时拆借，分批支付并短期内收回，截至2020年12月31日，剩余98,000.00元尚未收回

3、关联方应收应付款项

(1) 其他应收款

债务人	2020年12月31日	2019年12月31日
北京科创环能装备技术有限公司	98,000.00	
邢艳霞	1,900.00	1,180.86
合计	99,900.00	1,180.86

(2) 其他应付款

债权人	2020年12月31日	2019年12月31日
时军	4,025,302.09	4,240,469.00
符立伟		3,239.20
李航	16,977.30	24,977.30
李克磊	157,948.50	9,549.22
杨立华	1,516.00	1,516.00
刘彬	416.00	8,111.34
李子富		3,225.00
王瑞敏	159.60	
合计	4,202,319.49	4,291,087.06

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	922,858.23	1,159,200.34

十、或有事项

2020年12月24日，因双方对合作的项目存在争议，东莞雅迪勤压缩机制造有限公司（本公司供应商）向法院申请诉前财产保全，请求法院查封、扣押、冻结本公司财产，法院随即裁定冻结本公司的银行存款或查封、扣押本公司相应价值的其他财产。截至2020年12月31日，本公司被法院冻结的银行账户及银行存款余额如下：

开户银行	账号	币种	2020年12月31日账户余额	冻结金额
北京农村商业银行玉渊潭支行	0405000103000025473	人民币	95,736.56	95,736.56
中国工商银行北京科技园支行	0200296419200116526	人民币	39,750.65	39,750.65
中国银行北京丰台支行	324661050272	人民币	1,617,044.73	447,269.00
合计			1,752,531.94	582,756.21

说明：2020年12月31日，北京农村商业银行玉渊潭支行0405000103000025473的账户被申请冻结的金额为227,269.00元，实际存款余额为95,736.56元，因此2020年12月31日该账户实际冻结的资金金额为95,736.56元。

十一、承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2021年4月20日，本公司新设子公司潍坊三益新能源技术有限责任公司，持有100%的股权，注册资本100万元人民币。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020.1.1			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,356,704.80	12,016,555.22	8,340,149.58	19,270,046.21	13,555,915.93	5,714,130.28
合计	20,356,704.80	12,016,555.22	8,340,149.58	19,270,046.21	13,555,915.93	5,714,130.28

续：

种类	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	31,697,584.87	14,251,581.30	17,446,003.57
合计	31,697,584.87	14,251,581.30	17,446,003.57

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
成都德通环境工程有限公司	450,000.00	100%	450,000.00	回收可能性为零
合计	450,000.00	100%	450,000.00	

②2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——信用风险组合

账龄	2020.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	4,480,400.70	9.00	403,236.06
1至2年	2,011,592.39	22.00	442,550.33
2至3年	169,808.94	60.00	101,885.36
3至4年	323,624.09	100.00	323,624.09
4至5年	1,677,898.74	100.00	1,677,898.74
5年以上	10,156,721.35	100.00	10,156,721.35
合计	18,820,046.21		13,105,915.93

③坏账准备

2020.1.1	本期增加	本期减少		2020.12.31
		转回	转销	
12,016,555.22	1,539,360.71			13,555,915.93

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,129,036.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,932,662.27 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
太原天润生物能源有限公司	3,776,318.53	1年以内	19.60	339,868.67
安陆市安源生态农业开发有限公司	4,950,000.00	5年以上	25.69	4,950,000.00
徽县三农生态养殖专业合作社	130,000.00	3-4年	0.67	130,000.00
	1,380,000.00	4-5年	7.16	1,380,000.00
	120,000.00	5年以上	0.62	120,000.00
江苏淮安国峰清源生物燃气有限责任公司	974,261.80	1-2年	5.06	214,337.60
和林格尔县农牧业局	798,456.00	5年以上	4.14	798,456.00
合计	12,129,036.33		62.94	7,932,662.27

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,952,796.93	17,853,124.09
合计	6,952,796.93	17,853,124.09

(1) 应收利息

本期无应收利息发生额和期初期末余额。

(2) 应收股利

本期无应收股利发生额和期初期末余额

(3) 其他应收款

	2020.12.31			2019.12.31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,501,952.72	549,155.79	6,952,796.93	17,990,552.72	137,428.63	17,853,124.09
合计	7,501,952.72	549,155.79	6,952,796.93	17,990,552.72	137,428.63	17,853,124.09

①坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12月内 预期信用	坏账准备	账面价值	理由
单项计提：					
北京德中绿源设备有限公司	3,424,398.75			3,424,398.75	回收的可能性
潍坊三益新能源科技有限公司	821,206.63			821,206.63	回收的可能性
山东昌益农业科技发展有限公司	310,000.00			310,000.00	回收的可能性
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	257,126.02			257,126.02	回收的可能性
组合计提：					
临时资金拆借	98,000.00	5.00	4,900.00	93,100.00	回收的可能性

保证金、押金	233,911.34	5.00	11,695.57	222,215.77	回收的可能性
合计	5,144,642.74		16,595.57	5,128,047.17	

B、2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2020.12.31			
	账面余额	未来整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
保证金、押金	2,319,199.40	21.32	494,449.64	回收的可能性
合计	2,319,199.40	21.32	494,449.64	

C、2020年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	2020.12.31			
	账面余额	未来整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
备用金	38,110.58	100.00	38,110.58	回收的可能性
合计	38,110.58	100.00	38,110.58	

②坏账准备的变动

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)	
2020年1月1日余额	12,764.31	112,037.74	12,626.58	137,428.63
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-3,979.53	3,979.53		
—转入第三阶段		-25,484.00	25,484.00	
本期计提	16,595.57	403,916.37		420,511.94
本期转回	8,784.78			8,784.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	16,595.57	494,449.64	38,110.58	549,155.79

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：

无

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金	184,358.32	358,305.97
押金、保证金	2,406,863.00	2,578,841.88
临时资金拆借	98,000.00	
关联方往来借款	4,812,731.40	15,053,404.87
合计	7,501,952.72	17,990,552.72

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京德中绿源设备有限公司	是	借款	3,424,398.75	1年以内、1-2年、2-3年	45.65	
江苏金茂源生物化工有限责任公司	否	保证金	2,000,000.00	2-3年	26.66	400,000.00
潍坊三益新能源科技有限公司	是	借款	821,206.63	1年以内	10.95	
山东昌益农业科技发展有限公司	是	借款	310,000.00	1年以内、2-3年	4.13	
北京鑫益诚新能源技术服务有限公司	是	借款	257,126.02	1年以内、1-2年	3.43	
合计			6,812,731.40		90.82	400,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	36,330,256.00	823,465.41	35,506,790.59	32,708,465.41	308,465.41	32,400,000.00
合计	36,330,256.00	823,465.41	35,506,790.59	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	本期减少	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

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	
德州和益新能源科技有限公司		4,991,790.59		4,991,790.59
减：长期投资减值准备	308,465.41	515,000.00		823,465.41
合计	32,400,000.00	4,476,790.59	1,370,000.00	35,506,790.59

4、营业收入及成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	14,742,462.16	15,465,293.96	27,316,455.71	26,473,733.57
合计	14,742,462.16	15,465,293.96	27,316,455.71	26,473,733.57

(2) 主营业务收入与主营业务成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程建设	4,023,186.64	5,069,445.17	7,243,632.74	8,011,958.21
销售设备	10,601,769.91	10,284,169.31	19,417,069.27	18,155,251.28
技术服务	117,505.61	111,679.48	655,753.70	306,524.08
合计	14,742,462.16	15,465,293.96	27,316,455.71	26,473,733.57

(3) 主营业务收入与主营业务成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	13,274,192.02	13,798,309.25	12,929,410.49	12,610,472.87
华东地区	1,468,270.14	1,666,984.71	14,387,045.22	13,863,260.70
合计	14,742,462.16	15,465,293.96	27,316,455.71	26,473,733.57

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品 销售	工程 建造	提供 服务	合计
在某一时段内		4,023,186.64		4,023,186.64

确认收入				
在某一时点确认收入	10,601,769.91		117,505.61	10,719,275.52
合计	10,601,769.91	4,023,186.64	117,505.61	14,742,462.16

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-325,499.44	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	-325,499.44	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益	-11,352.31	
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	1,559,182.48	
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	-221,604.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,066.84	
非经常性损益总额	1,328,292.41	
减：非经常性损益的所得税影响数	295,833.30	
非经常性损益净额	1,032,459.11	
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	1,032,459.11	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020年12月31日净资产收益率和每股收益

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	-82.24	-0.54	-0.54
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-86.75	-0.57	-0.57

北京三益能源环保发展股份有限公司

2021年4月20日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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

董事会

2021年4月20日