



前程能源

NEEQ : 870344

江西前程新能源科技股份有限公司
Jiangxi Future Energy Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



1、2018 年 6 月，公司收到赣州市南康区政府下拨项目基础设施建设奖励补助资金 210 万元。

赣州市南康区环境保护局文件

康环审字〔2018〕15 号

关于江西前程新能源科技股份有限公司前程能源分布式生物质能源气化多联产项目（一期）建设项目环境影响报告表的批复

江西前程新能源科技股份有限公司：
你公司报送的《江西前程新能源科技股份有限公司前程能源分布式生物质能源气化多联产项目（一期）建设项目环境影响报告表》（以下简称《报告表》）收悉，经研究，批复如下：
一、项目批复意见：
在认真落实《报告表》提出的各项环保措施的前提下，同意该项目按《报告表》提供的建设地点、性质、内容、规模、污染防治对策及措施进行建设。
本次批复项目基本情况：项目建设地点位于南康区经济开发区镜坝工业园 I-3-02 和 I-3-03 地块；中心点坐标为东经 114° 43' 50.35"，北纬 25° 42' 43.96"。项目总投资 8000 万元。

中华人民共和国

建设用地规划许可证

地字第 360782201810030 号

根据《中华人民共和国城乡规划法》第三十七、第三十八条规定，经审核，本用地项目符合城乡规划要求，颁发此证。

发证机关 **赣州市城乡规划局南康分局**

日期 2018年6月27日

赣 (2018) 南康区 不动产权第 014954 号
权利人 江西前程新能源科技股份有限公司
共有情况 单独所有
坐 落 南康区镜坝工业园 I-3-02 和 I-3-03 地块
不动产单元号 3607822010020GB005700000000
权利类型 国有建设用地使用权
权利性质 出让
用 途 工业用地
面 积 29837.80㎡
使用期限 国有建设用地使用权期限：2017年0月17日 起 2067年0月16日 止
其他状况 容积率：1.0$≤$2.0

2、2018 年 9 月，公司南康总部项目已完成 1#钢构厂房 8000 m²主体工程建设。总部办公楼、2#厂房地桩、围墙等基础设施建设也在进一步推进；总部建设项目的环评批复、建设用地规划、土地使用权不动产登记等相关行政审批手续已同步办理完毕。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、前程能源	指	江西前程新能源科技股份有限公司
宜丰分公司	指	江西前程新能源科技股份有限公司宜丰分公司
辽宁子公司、子公司、辽宁前程	指	辽宁前程新能源科技有限公司
新余前程	指	新余前程生物质能源科技股份有限公司
东莞前程	指	东莞市前程激光科技有限公司
主办券商、持续督导券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
会计师、会计师事务所、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	江西前程新能源科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西前程新能源科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
农业废弃物	指	农业生产、农产品加工过程中产生的剩余物
林业三剩物	指	采伐剩余物（枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等）、造材剩余物（造材截头）和加工剩余物（板皮、板条、木竹截头、锯木、碎单板、木芯、刨花、木块、边角余料等）的统称
本期、报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
BMF	指	生物质成型燃料，又称生物质固体成型燃料
BGF	指	生物质可燃气
蒸吨	指	锅炉的供热水平，1 蒸吨指每小时所产生的蒸汽量

第一节 声明与提示

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

公司负责人廖卫兵、主管会计工作负责人胡燕红及会计机构负责人（会计主管人员）胡燕红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险。	公司控股股东新余前程和本公司的实际控制人廖卫兵先生，间接控制公司 80.87%股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。
2、应收账款余额较高，出现应收账款诉讼，存在到期无法收回的风险。	截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 897.10 万元、1,575.08 万元，分别占当期资产总额的 19.64%、33.38%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额较 2017 年 12 月 31 日大幅降低，但余额与占比仍较高。虽然公司大部分应收账款的账龄较短，绝大部分在 6 个月以内，而且客户信誉度较高，发生坏账的风险较小，但因数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营造成不利影响。 2018 年度，公司在诉讼阶段的应收账款案件共有六起，金额共计 255.31 万元，其中五家经一审判决我公司胜诉，一家尚未判决。五家经一审胜诉的案件中，三家进入二审阶段，一家经法院强制执行已收回，一家仍在强制执行阶段。虽然在应收账款诉讼案件我公司胜诉可能性很大，但法院后期执行困难或对方无财产可执行，金额较大，一旦发生坏账，也会对公司生产经营造成不利影响。
3、安全生产管理风险。	生物质燃料虽不属于易燃易爆品，但因其原材料为农林废弃物，属易燃物，特别是在生产环节中需要对原材料进行烘干，

	<p>具有火灾隐患；此外作为生产型企业，生产过程中，也存在员工机械操作不当引发事故的风险。尽管公司在生物质燃料安全生产管理方面积累了一定的经验，也专门设置了安全生产部门，同时制定了很多安全生产的相关制度以及应急突发事件的预案，但如果相关负责人安全意识不足，不能及时巡管维护、管理不到位或者由于操作员操作不当，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的风险，从而对公司及用户造成较大的损失。</p>
<p>4、公司面临的法律风险。</p>	<p>公司于 2018 年 4 月收到新余市中级人民法院（2017）赣 05 执 894 号《执行决定书》，要求我司履行新余仲裁委员会于 2017 年 8 月 29 日作出的《仲裁裁决书》（余仲裁字[2017]857 号）中的法律义务：1、要求公司向新余市渝北建筑工程有限公司支付工程款 125.6 万，并按月利息 1.5% 支付自 2017 年 1 月 1 日至工程款付清之日止的逾期违约金；2、承担本次仲裁费 10345 元。并自 2018 年 1 月 11 日起将公司纳入失信被执行人名单。</p> <p>我司自收到法院《执行决定书》后，及时在全国中小企业股份转让系统官方网站（http://www.neeq.com.cn）中披露了《关于公司被纳入失信被执行名单的补发声明公告》，公告编号 2018-004 和《关于公司被纳入失信被执行名单的公告（补发）》，公告编号 2018-003。同时，积极同法院和申请执行人沟通处理工程款问题，经申请执行人和法院同意，暂未实际将公司纳入失信被执行人。截止 2018 年年底，我司已向法院支付标的款和法院执行费共计人民币 128.14845 万元整，尚有标的款逾期违约金部分（约人民币 32 万元），因逾期日期计算有争议未履行，正等待法院进一步判决。</p> <p>尽管公司出于各种原因，未按时履行仲裁裁决，但该仲裁裁决为终局裁决，且对方已向法院申请强制执行，法院也出具了《执行决定书》，公司仍须履行支付以上逾期违约金的法律义务。</p>
<p>5、原材料采购风险。</p>	<p>公司产品的主要原材料为林业三剩物和少量农业废弃物。生物质原材料体积大、重量轻，不适合长距离运输，且涉及原料收集、加工、运输等多个环节，要求公司具有较强的成本控制能力。近年来，随着国家环保、安监、消防等政策的强力执行，清洁能源市场行情一路走俏，生物质能源出现供不应求局面，原材料价格快速上涨。加之，国家对家具厂、锯板厂等上游企业的管控，使得公司主要原材料：锯末、刨花及边角料等林业三剩物大量减少，原材料也出现供不应求局面。同时人工成本、运输费用也有较大提升，公司有可能面临因原材料紧缺，价格上涨而引发的成本上升的风险。</p>
<p>6、客户集中风险。</p>	<p>公司 2018 年和 2017 年对前五大客户的合计销售金额占同期营业收入的比例分别为 66.06% 和 61.31%，前五大客户销售金额占比较高。虽然公司与前五大客户已经建立长期合作关系，部分客户也签订合同履行期限较长的框架合同，并且不断开拓其他优质客户，使客户集中不会对公司生产经营的稳定性构成重大不利影响，但是如果大客户对公司产品的需求出现大幅波</p>

	动，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成影响。
7、业务地域集中风险。	<p>报告期内，公司主营业务收入区域主要集中在浙、赣、粤、闽等长江以南地区，该地区经济较为发达、燃料需求量较大，而且地方政府对环保的要求较高，为公司生物质能业务的快速发展创造了广阔的市场空间。2018 年和 2017 年公司在长江以南地区实现的主营业务收入分别为 4999.02 万元和 7366.40 万元，占主营业务收入总额的比例分别为 97.44%和 99.68%。如果公司不能加快其他地区市场开拓的进度，未来江南地区经济和市场环境一旦发生重大不利变化，将给公司主营业务的发展带来一定的不利影响。</p>
8、宜丰分公司办公楼及二期厂房尚未取得权属证书的风险。	<p>公司宜丰办公楼及二期厂房建设由公司在依法取得的土地上建设，其已依法取得《建设工程规划许可证》（建字第 2016(003)号），但该等建筑未能履行审批程序，尚未办理产权登记手续。宜丰县城乡规划建设局已出具《证明》，证明公司在依法取得的土地上建设的办公楼及二期厂房未及时取得房屋权属证书，但已取得建设工程规划许可证。截止此证明出具之日，公司未因此受到任何处罚或受到相关部门调查，公司在依法取得相应的房屋权属证书之前可长期使用该建筑，短期内无拆除风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西前程新能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Future Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	前程能源
证券代码	870344
法定代表人	廖卫兵
办公地址	江西省赣州市南康区经济开发区镜坝工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李春亮
职务	董事会秘书
电话	0795-2968786
传真	0795-2968789
电子邮箱	396158171@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江西省赣州市南康区经济开发区镜坝工业园, 邮编:341400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年2月15日
挂牌时间	2017年1月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C42 废弃资源综合利用业—C422 非金属废料和碎屑加工处理—C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	生物质燃料，可再生能源综合运营服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	新余前程生物质能源科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	廖卫兵

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	91360900568671317A	否
注册地址	江西省赣州市南康区经济开发区镜坝工业园	否
注册资本（元）	26,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李志忠 王君
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,304,644.67	73,898,433.03	-30.57%
毛利率%	14.10%	15.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-219,139.92	4,575,204.92	-104.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-289,050.03	2,361,312.43	-112.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.64%	14.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.84%	7.35%	-
基本每股收益	-0.0084	0.1760	-104.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	45,672,906.45	47,190,090.07	-3.22%
负债总计	11,476,993.98	12,775,037.68	-10.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,195,912.47	34,415,052.39	-0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.32	0.00%
资产负债率%（母公司）	25.98%	26.93%	-
资产负债率%（合并）	25.13%	27.07%	-
流动比率	2.29	1.88	-
利息保障倍数	-0.25	48.34	-

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	5,683,974.88	8,925,967.79	-36.32%
应收账款周转率	3.63	4.15	-
存货周转率	60.60	141.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.22%	21.53%	-
营业收入增长率%	-30.57%	33.08%	-
净利润增长率%	-104.79%	48.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	26,000,000.00	26,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	93,213.48
非经常性损益合计	93,213.48
所得税影响数	23,303.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	69,910.11

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	58,746.00	0		
应收账款	15,750,761.74	0		
应收票据及应收账款	0	15,809,507.74		
应付账款	7,123,339.36	0		
应付票据及应付账款		7,123,339.36		

应付利息	3,972.24	0		
其他应付款	308,836.70	0		
其他应付款		312,808.94		
管理费用	4,592,443.87	3,182,494.53		
研发费用	0	1,409,949.34		

(1) 重要会计政策变更：根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更：本报告期无重要会计估计变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为：生物质燃料研发、生产和销售，合同能源管理，生物质热能技术咨询服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为：“C42 废弃资源综合利用业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为：“C42 废弃资源综合利用业”中的“C4220 非金属废料和碎屑加工处理”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处的行业为：“C 制造业—C42 废弃资源综合利用业—C422 非金属废料和碎屑加工处理—C4220 非金属废料和碎屑加工处理”。生物质能源属于新能源和可再生能源，也是一种清洁能源，本行业的发展对于降低对石油、天然气和煤炭等传统能源的依赖，改善环境及实现可持续发展战略目标具有重大意义，是《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中鼓励类行业，也是国家大力扶持的行业。

公司拥有境内发明专利 5 项、实用新型专利 1 项和具有市场竞争力的核心业务和技术团队。公司作为专业生物质燃料生产商，凭借在生物质燃料细分领域丰富的行业经验，根据市场趋势和客户需求，为锅炉等工业设备领域客户提供具有低碳、环保、清洁和安全的生物质成型燃料产品和技术服务。公司主要通过订单化生产经营模式，在客户下达订单后，针对客户的锅炉运行情况和热值要求组织原材料采购、燃料生产，最后提供给客户高性价比的燃料产品；同时根据多年行业积累经验为客户解决锅炉燃烧问题，提供技术指导等技术咨询服务，公司通过以上产品和服务获取相应的收入和利润。

1、 采购模式

林业三剩物是公司生物质燃料的主要原材料，主要为林业采伐及初加工、家具生产过程中的加工剩余物。由于多数加工厂规模较小，且分布分散，多为个体经营者收集后向公司供应，每年签订框架采购合同，采购标准主要以原材料种类和其水分含量作为标准依据；对于比较稳定、量大的原料供应场地，公司采取直接采购模式。此外，根据自身产能、客户需求情况及原料供应距离的路程远近，在公司客户附近选择部分生物质燃料生产商作为公司的供应商，约定最低供应量和品质要求，形成较稳定的供应渠道。

2、 生产模式

公司生产生物质成型燃料产品，主要根据客户的订单或客户采购计划安排组织生产。公司在接到客户的订单后，根据客户对燃料的热值要求，由生产计划人员制定生产计划，并由生产部门组织

生产。公司根据客户的要求提供最优的工艺方案，按工艺流程完成对产品的制造、生产及检验，为客户提供符合标准的成品成型燃料。公司通过制定系统的生产制度和流程，采用人工操作和自动化设备制粒相结合的生产方式，通过严格的产品验收制度和流程操作，控制产品质量；同时还不断提高生产线自动化程度来提高生产效率，增强公司对各类订单的承接能力。

3、销售模式

公司一方面通过自身的销售网络进行自主的产品销售。包括直接对客户销售，和通过能源合同管理模式实现产品内销。在能源需求大的单个企业或工业园内承包锅炉项目，向客户进行集中供热或气，利用自有生物质燃料工厂及采购平台的优势保证项目燃料供应，实现产品内销。

另一方面，在政府政策有利的地区，公司吸纳当地有实力、有相关行业经验的企业或个人合作开发市场，统一对外销售，公司负责产品的品牌推广、技术支持。公司以自有生产工厂为主，联盟其它优质生产厂商，通过公司的平台优势为客户提供稳定的燃料供应，获取燃料收益。公司将积极、持续开展新的招商合作模式，以项目佣金、项目分红、区域子公司股权合作的形式招揽有园区和用能企业资源的合作商。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司面临南康总部项目建设投入和对外回收应收账款的双重资金压力，为进一步夯实基础，确保货款安全，放缓了拓展市场进度，业绩下降。随着国家环保政策和能源结构调整战略的推行，生物质能源行业出现供不应求局面，给公司带来了良好的发展契机，同时，原材料价格上涨，供应不稳定，客户货款风险仍存在，也给公司发展带来了压力。2018 年公司实现营业收入 5130.46 万元，营业收入比上年度有了较大下滑，较上年下降 30.57%；净利润为负 21.91 万元，较上年下降 104.79%，主要由于：1、公司报告期内在进行南康总部项目建设，所需资金全部自筹；2、为保障货款安全，公司根据付

款信用，筛选淘汰了大量付款不好的客户，降低了应收账款同时也压缩了业绩；3、2018 年整体经济形势严峻，加之国家环保、安监、消防等监管政策趋紧，造成上游行业不景气，导致原材料紧张、短缺，原材料成本增加，及客户整理业绩偏低，燃料需求量减少。截止报告期末，公司累计投入南康总部项目建设资金约 900 万元，但并未新增融资；为确保货款安全，公司进一步回收货款，主动放弃了部分付款不好的客户；对客户应收账款诉讼案，虽经法院一审判决胜诉，但大部分货款仍为未收回。

随着国家环保、消防、安全生产等政策的强力执行，和对废弃资源综合利用行业政策扶持和鼓励下，生物质能源行业近年有了很大发展，但行业发展不规范，缺乏统一标准，存在恶性竞争和抗风险能力差等行业痛点也十分凸显。目前，公司主要产品为生物质颗粒燃料，主营业务收入来源于此，产品和收入来源单一，因此，公司在夯实基础，拓展市场的同时，正致力于产业链的延伸发展，上下游组合，行业联盟发展的战略部署：

1、在南康总部建设分布式生物质能源气化多联产项目，以农林废弃物为原料，通过自主研发的生物质气化技术，以实现生物质炭、生物发电、集中供热、生物质炭基肥、生物质燃料多联产，达到零排放、零污染、吃干榨尽，真正工业化、高效率实现农林废弃物的综合循环利用效果，使产业兼具经济效益、社会效益和生态效益。

2、通过承包运营能源合同管理项目，逐步拓展能源终端市场，提高公司业绩和盈利水平

3、牵头筹建区域生物质能源行业联盟，联合业内企业及原材料供应商加入协会，以实现稳定原材料的价格，防止恶性竞争，客户信息共享，确保货款安全，对公司发展和行业规范具有重大意义。

（二） 行业情况

随着政府环保、消防、安全生产等政策的强力执行，国家能源结构战略调整，对废弃资源综合利用产业扶持政策相继出台，生物质能源行业优势与行业痛点进一步突显。

2018 年度,随着国家环保、安监、消防等政策的强力执行，清洁能源市场行情一路走俏，生物质能源出现供不应求局面，生物质燃料的供不应求导致原材料紧缺，品质不稳定和价格的快速上涨。加之，国家对家具厂、锯板厂等上游企业的管控，使得公司主要原材料：锯末、刨花及边角料等林业三剩物大量减少，原材料也出现供不应求局面。这种行业势态，对公司既是机遇又是挑战，鉴于公司已在生物质燃料细分领域深耕多年，公司目前拥有的宜春宜丰和赣州南康两大生产基地都是布点在原材料资源丰富的地区，具有处于生物质燃料源头的优势，且有较强的成本控制能力。总体而言，生物质能源行业面临新的挑战与发展机遇，作为最具性价比的可再生清洁能源，始终具有广阔的市场前景和发展空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	955,347.09	2.09%	1,101,866.46	2.33%	-13.30%
应收票据与应收账款	8,971,034.25	19.64%	15,809,507.74	33.5%	-43.26%
存货	581,467.35	1.27%	873,017.72	1.85%	-33.40%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,641,251.89	38.63%	15,949,182.47	33.80%	10.61%
在建工程	3,962,775.27	8.68%	3,380,424.87	7.16%	17.23%
短期借款	2,000,000.00	4.38%	2,000,000.00	4.24%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应交税费	344,117.10	0.75%	1,094,778.10	2.32%	-68.57%
其他应付款	1,305,813.22	2.86%	312,808.94	0.66%	317.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，货币资金期末余额为 955,347.09 元，同比减少 13.30%，主要因本期公司进行南康总部项目建设所用资金全部为企业自筹，同时对合作客户进行了筛选，对部分付款不好的客户终止了业务往来，导致经营活动现金流量减少。

2、应收票据及应收账款

报告期内，应收票据及应收账款余额为 8,971,034.25 元，同比减少-43.26%，主要系本期收到票据 58,746.00 元进行贴现导致；本期应收账款较上期减少 6,779,727.49 元，主要系（1）公司赣州本部处于建设期导致公司流动资金紧张，本期公司对一些回款不好的企业减少了销售，主要销售给毛利率较高以及回款情况较好的企业；（2）本期政府严格控制环保，导致一些使用生物质燃料的企业经常停产检查，因此导致燃料需求减少。

3、存货

报告期内，存货期末余额为 581,467.35 元，较上期减少 33.40%，主要系公司销售收入减少导致备货量减少。

4、固定资产

报告期内，固定资产期末余额为 17,641,251.89 元，较上期增加 10.61%，主要系能源管理项目增加

三台锅炉设备导致。

5、在建工程

报告期内，固定资产期末余额为 3,962,775.27 元，较上期增加 17.23%，主要系总公司搬迁到赣州，正处于建设期，在建工程增加 333.74 万元，能源管理项目在建工程转固 275.6 万元导致。

6、应交税费

报告期内，应交税费较去年同期大幅减少，主要是公司业绩下滑，增值税和所得税的减少导致。

7、其他应付款

报告期内，其他应付款期末余额为 1,305,813.22 元，较上期增加 317.45%，主要原因是报告期内公司向肇庆联合兄弟环境科技有限公司增加往来借款 100 万所致，该笔款项已于 2019 年 1 月 22 日偿还。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	51,304,644.67	-	73,898,433.03	-	-30.57%
营业成本	44,072,650.87	85.90%	62,772,523.31	84.94%	-29.79%
毛利率%	14.10%	-	15.06%	-	-
管理费用	3,258,687.35	6.35%	3,182,494.53	4.30%	2.39%
研发费用	657,039.84	1.28%	1,409,949.34	1.91%	-53.40%
销售费用	2,425,505.46	4.73%	2,496,124.42	3.38%	-2.83%
财务费用	165,351.10	0.32%	131,448.64	0.18%	25.79%
资产减值损失	526791.33	1.03%	566,489.87	0.77%	-7.01%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-225,091.09	-0.44%	2,895,467.28	3.92%	-107.77%
营业外收入	93,213.48	0.18%	3,193,013.48	4.32%	-97.08%
营业外支出	-	-	239,973.87	0.32%	-
净利润	-219,139.92	-	4,575,204.92	6.19%	-104.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本、毛利率

①、本期收入较上期减少 2259.38 万元，下降 30.57%，主要因本期公司赣州本部处于在建期，所

用资金全部为公司自筹，经营性流动资金紧张，加之市场行情不稳定，公司业绩下滑导致；②、本期营业成本较上期下降 29.79%，是要受公司业绩下滑影响；③、本期毛利率较上期减少 0.96%，主要系本期宜丰地区降雨量远大于往年，原材料质量较差，高热值原料供不应求导致本期高热值产品销售减少，毛利低于上期；本期由于阴雨天偏多的天气原因，采购的原材料中湿料比例大，破碎、烘干等工艺流程增加，导致生产成本增加，毛利率下降。

2、研发费用

本报告期内研发费用同比减少 53.4%，主要是系研发项目减少所致。

3、财务费用

本报告期内财务费用较上期增加 25.79%，主要是利息费用和融资租赁利息增加所致。

4、资产减值损失

本报告期内资产减值损失较上期减少 7.01%，主要是根据坏账政策补提应收账款、其他应收款坏账准备。

5、营业外收入

本报告期内营业外收入较上期减少 97.08%，主要宜丰分公司政府补助导致，上期营业外收入主要为公司上新三板补贴 220 万元及技改资金补贴 83 万。

6、净利润

本报告期内净利润较上期减少 104.79%，主要因公司业绩下滑，营业收入减少所致。

(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	51,304,644.67	73,898,433.03	-30.57%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	44,072,650.87	62,772,523.31	-29.79%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生物质燃料	50,708,066.30	98.84%	73,898,433.03	100%
生物质能源热力	596,578.37	1.16%	-	-
合计	51,304,644.67	100%	73,898,433.03	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
长江以南地区	49,990,225.78	97.44%	73,663,991.83	99.68%
其他地区	1,314,418.89	2.56%	234,441.20	0.32%

收入构成变动的原因：公司主要在长江以南发展，报告期内辽宁子公司项目开始运营，产生营业收入

(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	广东汇嵘绿色能源股份有限公司	29,321,237.15	57.15%	否
2	龙正环保股份有限公司东莞分公司	1,770,635.97	3.45%	否
3	江西省上高县上福化纤制品有限公司	1,114,444.93	2.17%	否
4	九江明阳电路科技有限公司	844,015.09	1.65%	否
5	广州海诚能源科技有限公司	843,348.32	1.64%	否
合计		33,893,681.46	66.06%	-

(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	周国华	3,037,805.02	7.36%	否
2	江西省高安市东盛环保生物科技发展有限公司	3,320,711.16	8.04%	否
3	罗根友	3,549,349.68	8.60%	否
4	江西广佳能源科技有限公司	4,157,345.26	10.07%	否
5	宜丰加贝新能源有限公司	7,575,893.79	18.35%	否
合计		21,641,104.91	52.42%	-

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	5,683,974.88	8,925,967.79	-36.32%
投资活动产生的现金流量净额	-5,089,567.35	-8,164,451.28	-37.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-740,926.90	-129,999.97	469.94%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额分析

本报告期内，公司经营活动现金流量净额较上年减少 36.32%，主要原因是本期收入下降 30.57%，由此带来的现金流入明显减少。

2、投资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年减少 37.66%，主要是为公司总部搬迁到赣州，购买土地及进行厂房建设 2018 较上 2017 年所需现金投入的减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 469.94%，主要是增加融资支付设备款及融资利息所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司情况：辽宁前程新能源科技有限公司，于 2017 年 7 月注册成立，注册资本 1000 万元，公司占比 51%，法人代表廖卫兵，主营业务范围与母公司一致，主要是为了开拓东北市场而设立，原材料为东北地区的秸秆、花生壳等农业废弃物。辽宁前程于 2017 年在辽宁营口承包运营了三个合同能源管理项目，经过前期建设和准备，在报告期内，辽宁子公司投资的合同能源管理项目正式运营，实现主营业务收入 596,578.37 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更情况

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解释文件规定，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

①、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

③、股东权益变动表 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本次财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更或重大会计差错更正情况

本报告期内无重要会计估计变更，无重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司一直诚信经营、依法纳税、合规生产。自成立起，每年都被所在地工业园管委会评为“纳税先进企业”荣誉称号，公司生产所需的原材料是秸秆、薪柴、刨花、谷壳、木材边角料等农、林废弃物，产业上游对接的就是当地农户，在给当地农户创收上，实现精准扶贫和当地生态环境的改善上做出了贡献。公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，积极承担社会责任和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司面临南康总部项目建设投入和对外回收应收账款的双重资金压力，为进一步夯实基础，确保货款安全，放缓了拓展市场进度，业绩下降。生物质能源行业在国家政策的鼓励、导向下，具有广阔的市场和发展空间。目前，公司经营业绩良好，资产负债合理，具备持续经营能力。未来五年，公司将通过提高产能，加大研发投入，运用生物质气化技术，进行生物质电、炭、肥、燃料多联产项目投资，积极开拓市场，建立行业联盟等方式，进一步发挥公司优势，抓住行业市场需求空间巨大的机遇，力争实现稳定增长目标。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

生物质能源行业是我国近十余年间产生的新兴行业，属于国家政策大力鼓励和扶持的可再生清洁能源行业，也是未来在世界发展中将一直存在的朝阳行业。随着国家环保、能源结构战略调整等政策的推行，及对废弃资源综合利用产业政策的扶持和鼓励下，生物质能源行业近年有了很大发展，但行业发展不规范，缺乏龙头企业和行业标准，存在恶性竞争和企业抗风险能力差等行业痛点也十分凸显。

随着人类对能源、环保和可持续发展的需求，对可再生清洁能源的开发与利用必将日益重视。客观需求必将倒逼生物质能源行业走向规范、成熟，在国家政策的鼓励、导向下，生物质能源行业始终具有广阔的市场和发展空间。

（二） 公司发展战略

生物质能源行业近年有了很大发展，但行业发展不规范，缺乏龙头企业和统一标准，存在低门槛和恶性竞争现象突出，企业抗风险能力差等行业痛点也十分凸显。目前，公司主要产品为生物质颗粒燃料，主营业务收入亦来源于此，产品和收入来源单一，因此，公司在夯实基础，拓展市场的同时，正致力于产业链的延伸发展，上下游组合，行业联盟发展的战略部署。

（三） 经营计划或目标

1、在南康总部建设分布式生物质能源气化多联产项目，以农林废弃物为原料，通过自主研发的生物质气化技术，以实现生物质炭、生物发电、集中供热、生物质炭基肥、生物质燃料多联产，达到零排放、零污染、吃干榨尽，真正工业化、高效率实现农林废弃物的综合循环利用效果，使产业兼具经济效益、社会效益和生态效益。

2、通过承包运营优质能源合同管理项目，拓展能源终端市场，提高公司业绩和盈利水平

3、牵头筹建区域生物质能源行业联盟，联合业内企业及原材料供应商加入协会，以实现稳定原材料的价格，防止恶性竞争，客户信息共享，确保货款安全，对公司发展和行业规范具有重大意义。

（四） 不确定性因素

1、各地方政府政策因素。因生物质能源行业发展至今本身存在的问题，如产品品质不稳定、安全生产问题、缺乏龙头企业和行业标准等，导致各地方政府对生物质能源行业开放和认识程度不一致，出台的相关政策也具有不确定性。

2、原材料供需不平衡，成本不稳定。生物质能源行业主要受制于原材料和市场两端，有市场的区域必然导致当地原材料供不应求，价格上涨，基于运费成本市场区域半径受限，原材料成本的不确定性最终

导致行业成本难以控制。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为廖卫兵，间接控制公司 80.87%股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了三会议事规则等一系列的公司内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

2、应收账款余额较高，出现应收账款诉讼，存在到期无法收回的风险

截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 936.3 万元、1,575.08 万元，分别占当期资产总额的 44.80%、33.38%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额较 2017 年 12 月 31 日有所降低，但余额与占比仍较高。虽然公司大部分应收账款的账龄较短，绝大部分在 6 个月以内，而且客户信誉度较高，发生坏账的风险较小，但因数额较大，一旦发生坏账，将会对公司生产经营造成不利影响。

2018 年度，公司在诉讼阶段的应收账款案件共有六起，金额共计 255.31 万元，其中五家经一审判决我公司胜诉，一家尚未判决。五家经一审胜诉的案件中，三家进入二审阶段，一家经法院强制执行已收回，一家仍在强制执行阶段。虽然在应收账款诉讼案件我公司胜诉可能性很大，但法院后期执行困难或对方无财产可执行，金额较大，一旦发生坏账，也会对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司将继续采取稳定的业务发展战略，积极拓展优质客户，逐步放弃付款不好的客户业务，保证销售收入与回款质量。在此基础上，公司将通过对应收账款进行动态跟踪分析，加强销售回款管理，落实到责任到人。对于出现的应收账款诉讼，特别是已胜诉进入强制执行阶段的案子，公司将积极加强同法院执行部门的联系，取得法院支持，确保货款执行到位。

3、安全生产管理风险

生物质燃料虽不属于易燃易爆品，但因其原材料为农林废弃物，属易燃物，特别是在生产环节中需要对原材料进行烘干，具有火灾隐患；此外作为生产型企业，生产过程中，也存在员工机械操作不当引发事故的风险。尽管公司在生物质燃料安全生产管理方面积累了一定的经验，也专门设置了安全生产部

门，同时制定了很多安全生产的相关制度以及应急突发事件的预案，但如果相关负责人安全意识不足，不能及时巡管维护、管理不到位或者由于操作员操作不当，则公司仍然存在发生重大安全责任事故的风险，从而对公司及用户造成较大的损失。

应对措施：公司将投入安防设备，加强风险管理；加强制度建设和员工培训，明确认责，提高全员安全意识，规范作业；建立安全生产领导小组和核查机制，以保障公司安全、持续发展。

4、原材料采购风险

公司产品的原材料为林业三剩物和少量农业废弃物。生物质原材料体积大、重量轻，不适合长距离运输，且涉及原料收集、加工、运输等多个环节，要求公司具有较强的成本控制能力。近年来，随着国家环保、安监、消防等政策的强力执行，清洁能源市场行情一路走俏，生物质能源出现供不应求局面，原材料价格快速上涨。加之，国家对家具厂、锯板厂等上游企业的管控，使得公司主要原材料：锯末、刨花及边角料等林业三剩物大量减少，原材料也出现供不应求局面。同时人工成本、运输费用也有较大提升，公司有可能面临因原材料紧缺，价格上涨而引发的成本上升的风险。

应对措施：公司通过牵头组建生物质能源行业联盟，联合同行业企业和部分供应商，在确保共同利益的前提下，进行协商，达成长期共赢的合作模式，力争以较优惠的价格实现规模化采购；同时加强采购环节对供应商的筛选和管理，在保证产品质量的基础上降低采购成本。

5、客户集中风险

公司 2018 年和 2017 年对前五大客户的合计销售金额占同期营业收入的比例分别为 66.06% 和 61.31%，前五大客户销售金额占比较高。虽然公司与前五大客户已经建立长期合作关系，部分客户也签订合同履行期限较长的框架合同，并且不断开拓其他优质客户，使客户集中不会对公司生产经营的稳定性构成重大不利影响，但是如果大客户对公司产品的需求出现大幅波动，将会在短期内对公司持续经营的稳定性构成影响。

应对措施：成立专门的销售团队，在与现有客户保证良好合作关系的同时，加强新客户的拓展，逐步减少对重要客户的依赖。

6、业务地域集中风险

报告期内，公司主营业务收入区域主要集中在浙、赣、粤、闽等长江以南地区，该地区原材料丰富，经济较为发达，燃料需求量较大，而且地方政府对环保的要求较高，为公司生物质能业务的快速发展创

造了广阔的市场空间。2018 年和 2017 年公司在浙、赣、粤、闽四省实现的主营业务收入分别为 3491.78 万元和 1507.24 万元，占主营业务收入总额的比例分别为 68.01%和 29.38%。如果公司不能加快其他地区市场开拓的进度，未来华南地区经济和市场环境一旦发生重大不利变化，将给公司主营业务的发展带来一定的不利影响。

应对措施：成立专门的销售团队，加强华南地区以外业务的拓展，不断开拓其他地区客户，逐步减少业务的地域集中度。此外，2017 年下半年开始，公司已开始与其他地区部分生物质热燃料供应商达成合作意向，基于自身生物质热能技术服务优势，拓展前述区域的热能需求客户，增加公司销售规模。

7、宜丰分公司办公楼及二期厂房尚未取得权属证书的风险

公司宜丰办公楼及二期厂房建设由公司在依法取得的土地上建设，其已依法取得《建设工程规划许可证》(建字第 2016(003)号)，但该等建筑未能履行审批程序，尚未办理产权登记手续。宜丰县城乡规划建设局已出具《证明》，证明公司在依法取得的土地上建设的办公楼及二期厂房未及时取得房屋权属证书，但已取得建设工程规划许可证。截止此证明出具之日，公司未因此受到任何处罚或受到相关部门调查，公司在依法取得相应的房屋权属证书之前可长期使用该建筑，短期内无拆除风险。

应对措施：公司将考虑将之前为向银行借款而做抵押的宜丰公司土地使用证解押出来，到当地不动产登记管理部门办理办公楼及二期厂房的权属证书。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司面临纳入失信被执行人名单风险

公司于 2018 年 4 月收到新余市中级人民法院(2017)赣 05 执 894 号《执行决定书》，要求我司履行新余仲裁委员会于 2017 年 8 月 29 日作出的《仲裁裁决书》(余仲裁字[2017]857 号)中的法律义务：1、要求公司向新余市渝北建筑工程有限公司支付工程款 125.6 万,并按月利息 1.5%支付自 2017 年 1 月 1 日至工程款付清之日止的逾期违约金；2、承担本次仲裁费 10345 元。并自 2018 年 1 月 11 日起将公司纳入失信被执行人名单。

我司自收到法院《执行决定书》后，及时在全国中小企业股份转让系统官方网站(<http://www.neeq.com.cn>)中披露了《关于公司被纳入失信被执行人名单的补发声明公告》，公告编号 2018-004 和《关于公司被纳入失信被执行人名单的公告(补发)》，公告编号 2018-003。同时，管理层积极同法院和申请执行人沟通处理工程款问题，经申请执行人和法院同意，暂未实际将公司纳入失信被执行人。截止 2018 年年底，我司已向法院支付标的款和法院执行费共计人民币 128.14845 万元整，尚有标的款逾期违约金部分(约人民币 32 万元)，因逾期日期计算有争议未履行，正等待法院进一步

调解或判决。

尽管目前法院并未实际将公司纳入失信被执行人，公司出于各种原因，尚未履行支付以上仲裁裁决中逾期违约金，但该仲裁裁决为终局裁决，且对方已向法院申请强制执行，法院也出具了《执行决定书》，公司仍须履行支付以上逾期违约金的法律义务，否则面临被法院纳入失信被执行人名单的法律风险。

应对措施：公司将积极同法院沟通，由法院确定以上案件标的款预期违约金的计算标准，并及时支付违约金，争取尽早解决此项工程款纠纷。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,030,000	2,148,800
6. 其他		

上述关联交易为：

1、廖卫兵、廖小兵、吕清华将个人汽车租赁给公司，用于公司日常办公的情形，为公司日常经营所必要的，租金作价公允，每年租金共计作价 2.88 万元，且经董事长批准通过，不存在损害公司及公司股东利益的情况。根据《公司章程》第七十七条第三款之规定：“公司拟对关联人金额不超过 50 万的关联交易或低于公司最近经审计净资产值 5%的关联交易的审批权限由董事长批准”。

2、廖卫兵及其妻子吕梅兰无偿为公司向银行借款提供担保，无需公司提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。具体情况如为：2015 年 10 月，公司向宜丰中银富登村镇银行有限公司借款人民币（大写）贰佰万元整，借款期限一年，担保金额人民币 212 万（大写）：贰佰壹拾贰万元整，期限：2015 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 30 日。该笔借款到期后公司继续办理续贷下一年的手续，最近一次于 2018 年 9 月到期后，再继续向银行办理了续贷手续。公司实际控制人廖卫兵及其妻子吕梅兰为公司借款向银行提供无偿连带责任担保，保证了公司流动资金需求，有利于公司发展。根据《公司章程》第七十七条第二款之规定：“公司拟与关联人达成的关联交易总额在 500 万元以下、高于 50 万元(含 50 万元)或占公司最近经审计净资产值的 5%以上、30%以下的，由公司董事会做出决议批准”。

此两笔关联交易都已经公司第一届董事会第八次会议决议通过，并在全中国中小企业股份转让系统官方网站（<http://www.neeq.com.cn>）中披露了公司《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》，公告编号 2018-010。

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：为避免同业竞争，公司控股股东、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员做出承诺，本人（企业）将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、实际控制人关于资金占用事项做出的承诺：今后将严格遵守公司相关管理制度，在作为实际控制人期间不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资金及资产，并保证不通过本人控制的其他企业占用公司资金及资产。

报告期内，上述承诺事项被严格执行，未发生违反承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

固定资产—厂房	抵押	748,821.78	1.64%	银行借款抵押
无形资产—土地	抵押	2,151,326.87	4.71%	银行借款抵押
总计	-	2,900,148.65	6.35%	-

(五) 失信情况

公司于 2018 年 4 月收到新余市中级人民法院（2017）赣 05 执 894 号《执行决定书》，要求我司履行新余仲裁委员会于 2017 年 8 月 29 日作出的《仲裁裁决书》（余仲裁字[2017]857 号）中的法律义务：1、要求公司向新余市渝北建筑工程有限公司支付工程款 125.6 万，并按月利息 1.5% 支付自 2017 年 1 月 1 日至工程款付清之日止的逾期违约金；2、承担本次仲裁费 10345 元。并自 2018 年 1 月 11 日起将公司纳入失信被执行人名单。

我司自收到法院《执行决定书》后，及时在全国中小企业股份转让系统官方网站（<http://www.neeq.com.cn>）中披露了《关于公司被纳入失信被执行入名单的补发声明公告》，公告编号 2018-004 和《关于公司被纳入失信被执行入名单的公告(补发)》，公告编号 2018-003。同时，管理层积极同法院和申请执行人沟通处理工程款问题，经申请执行人和法院同意，并未实际将公司、实际控制人及董监高等人员纳入失信被执行入。

截止 2018 年 12 月 31 日，我司已向法院支付标的款和法院执行费共计人民币 128.14845 万元整，仅剩标的款逾期违约金部分（约人民币 32 万元），因逾期日期计算有争议未履行，正等待法院进一步调解或判决。尽管目前法院并未实际将公司、实际控制人及董监高等人员纳入失信被执行入，公司出于各种原因，尚未履行支付以上仲裁裁决中逾期违约金，但该仲裁裁决为终局裁决，且对方已向法院申请强制执行，法院也出具了《执行决定书》，公司仍须履行支付以上逾期违约金的法律义务，否则将有面临被法院纳入失信被执行入名单的法律风险。为此公司将积极同法院沟通处理最后逾期利息争议，争取尽快了结此案，获得法院正式结案（撤销纳入失信）的书面文书，之后再在全国中小企业股份转让系统官方网站（<http://www.neeq.com.cn>）中正式披露此事结果。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,442,500	32.471%	8,150,000	16,972,500	65.279%
	其中：控股股东、实际控制人	8,150,000	31.346%	8,150,000	16,300,000	62.692%
	董事、监事、高管	292,500	1.125%	0	292,500	1.125%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,557,500	67.529%	-8,150,000	9,027,500	34.721%
	其中：控股股东、实际控制人	16,300,000	62.692%	-8,150,000	8,150,000	31.346%
	董事、监事、高管	877,500	3.375%	0	877,500	3.375%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新余前程生物质能源科技股份有限公司	24,450,000	0	24,450,000	94.04%	8,150,000	16,300,000
2	徐盛	1,170,000	0	1,170,000	4.50%	877,500	292,500
3	高传理	380,000	0	380,000	1.46%	0	380,000
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	9,027,500	16,972,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：新余前程与徐盛、高传理之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

新余前程生物质能源科技股份有限公司持有本司 24,450,000.00 股，占公司股份总额 94.04%，为公司控股股东。新余前程成立于 2013 年 09 月 04 日，注册资本为 2800 万元，注册地址为江西省新余市分宜工业园区，经营范围为：投资管理、投资咨询、实业投资、创业投资、企业管理咨询、企业形象策划、会务服务、展览展示服务（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）。

报告期内，上述情况未发生变化。

（二） 实际控制人情况

廖卫兵通过新余前程间接持有公司 80.87% 股份，同时担任公司法定代表人、董事长、总经理，对公司的经营管理、战略决策、人事任命有重大影响。因此，廖卫兵为公司的实际控制人，基本情况如下：

廖卫兵，男，1977 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 7 月至 2002 年 3 月，任职于江西华宏摩托车销售有限公司，担任销售经理；2002 年 4 月至 2003 年 3 月，任职于深圳泰德激光科技有限公司，担任销售经理；2003 年 4 月至 2011 年 1 月，任职于东莞市前程激光科技有限公司，担任总经理；2013 年 9 月至今，任职于新余前程生物质能源科技股份有限公司，担任董事长；2011 年 2 月至 2016 年 2 月，任职于江西前程新能源科技有限公司，担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任职于江西前程新能源科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。现持有新余前程生物质能源科技股份有限公司 86% 股份。

因此，报告期内公司控股股东一直为新余前程、实际控制人一直为廖卫兵，未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	宜丰中银富登村镇银行有限公司	2,000,000	6.50%	2017.09.07-2018.09.06 2018.09.05-2019.09.04	否
合计	-	2,000,000	-	-	-

注：报告期公司此笔银行借款，是上一年度续贷下来的，并在报告期到期后，又与银行签了续贷合同。

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
廖卫兵	董事长、总经理	男	1977年11月	大专	2016.03.15-2019.03.14	是
李冬根	副董事长、副总经理	男	1973年12月	大专	2016.03.15-2019.03.14	是
徐盛	董事	男	1969年10月	本科	2016.03.15-2019.03.14	否
邢小清	董事	男	1976年5月	大专	2017.09.13-2019.03.14	否
黄长春	董事	男	1978年10月	大专	2017.09.13-2019.03.14	否
李春亮	董事会秘书	男	1985年10月	本科	2016.03.15-2019.03.14	是
胡燕红	财务总监	女	1981年5月	大专	2016.03.15-2019.03.14	是
刘楠璐	监事会主席	男	1987年7月	高中	2018.06.06-2019.03.14	是
周伟辉	职工监事	男	1984年2月	大专	2016.03.15-2019.03.14	是
王建平	监事	男	1987年5月	中专	2016.03.15-2019.03.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

新余前程为公司控股股东，公司董事长兼总经理廖卫兵直接持有新余前程 86% 的股份，并兼任新余前程董事长；公司副总经理李冬根直接持有新余前程 1% 的股份，并兼任新余前程董事；公司董秘李春亮兼任新余前程监事。此外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
廖卫兵	董事长、总经理	21,027,344	0	21,027,344	80.87%	0
徐盛	董事	1,170,000	0	1,170,000	4.50%	0
李冬根	董事	244,504	0	244,504	0.94%	0
合计	-	22,441,848	0	22,441,848	86.31%	0

注：董事长廖卫兵通过占股母公司新余前程 86% 而间接持股公司 80.87%；董事李冬根通过占股母公司新余前程 1% 而间接持股公司 0.94%。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘小梅	监事会主席	离任	无	个人原因离职
刘楠璐	市场部经理	新任	监事会主席	监事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

报告期内，新任公司监事会主席刘楠璐先生简历如下：

刘楠璐，男，1988 年出生，中国国籍，2007 年 6 月毕业于新余市第七中学，高中学历。

2007 年 7 月至 2010 年 10 月就职于东莞市前程激光科技有限公司，任助理工程师一职；2010 年 11 月至 2012 年 3 月就职于东莞市前程激光科技有限公司苏州分公司，任销售主管一职；2013 年 3 月到 2015 年 9 月就职于东莞市前程激光科技有限公司，任设备部销售服务专员一职；2015 年 10 月至今，就职于江西前程新能源科技股份有限公司，任市场部经理；2018 年 6 月 6 日，经公司股东大会审议担任公司监事会监事，并经公司监事会选举，担任监事会主席。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	13	12
销售人员	4	4
技术人员	2	2
财务人员	5	4
员工总计	30	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	1	2
专科	9	7
专科以下	20	19
员工总计	30	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司人员有更换，但人员总数未发生较大变动，由于公司南康总部延期投产，预计 2019 年度要新增管理和业务人员。
- 2、人才引进及招聘：报告期内，公司进行了人员更换，通过常规社会招聘，选拔录用了符合岗位要求及企业文化的人才。
- 3、员工培训：公司按照岗位及企业文化培训制度，对新进和在职工工不断组织学习培训。每月办公会期间由公司领导组织员工进行业务讨论、岗位知识交流和培训成果考试，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力。
- 4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和人事制度，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系金额绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效来支付报酬。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人员：暂无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

生物质能源行业是我国近十余年间产生的新兴行业，属于国家政策大力鼓励和扶持的可再生清洁能源行业，也是未来在世界发展中将一直存在的朝阳行业。随着国家环保、能源结构战略调整等政策的推行，及对废弃资源综合利用产业政策的扶持和鼓励下，生物质能源行业近年有了很大发展，但行业发展不规范，缺乏龙头企业和行业标准，存在恶性竞争，安全生产隐患及企业抗风险能力差等行业痛点也十分凸显。

随着人类对能源、环保和可持续发展的需求，对可再生清洁能源的开发与利用必将日益重视。客观需求必将倒逼生物质能源行业走向规范、成熟，在国家政策的鼓励、导向下，生物质能源作为我国清洁能源的重要补充部分，本行业需求巨大，始终具有广阔的市场和发展空间。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，进一步建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。截至本报告期末，股份公司一共召开 2 次股东大会、2 次董事会、4 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议程序规范、会议记录完整。

(2) 股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

(3) 职工代表监事履行责任情况

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，列席公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

(4) 董事会对公司治理机制的讨论与评估

公司依照《公司法》以及《公司章程》等规范性文件的有关规定，制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了投资人的合法权益。公司目前已制定的内部规章制度包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司总经理工作细则》、《公司董事会秘书工作制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、

《重大资金往来管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《内部审计管理办法》等。

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，《公司章程》第三十二条第（五）项规定了股东的知情权；《公司章程》第五十一条规定了股东的参与权；《公司章程》第二十九条第（三）项规定了股东的质询权；《公司章程》第二十九条第（二）项、第七十二条、第七十五条规定了股东的表决权。综上，《公司章程》对于股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的规定完整、明确，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关规定。公司已建立投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及一系列内部控制制度，在制度建立及内部控制、合规方面已有质的提升。

综上所述，公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

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

公司已建立投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及一系列的内部控制制度，在制度建立及内部控制、合规方面已有质的提升。公司现有治理机制的建立和执行能为股东权益提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

本报告期内，未对公司章程进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2018年4月26日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过了《2017年年报及摘要》、《董事会和总经理工作报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《预计2018年度日常性关联交易》等议案; 2、2018年8月20日,公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过了《2018年半年报》。
监事会	4	1、2018年4月26日,公司召开第一届监事会第八次会议,审议通过了《2017年年报及摘要》、《2017年度监事会工作报告》等议案; 2、2018年5月22日,公司召开第一届监事会第九次会议,审议通过了《关于提名刘楠璐担任公司监事》的议案; 3、2018年6月6日,公司召开第一届监事会第十次会议,审议通过了《关于选举刘楠璐担任公司监事会主席》的议案; 4、2018年8月20日,公司召开第一届监事会第十一次会议,审议通过了《2018年半年报》。
股东大会	2	1、2018年5月16日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《2017年年度报告及摘要》、《财务决算报告和预算方案》、《利润分配方案》等议案; 2、2018年6月6日,公司召开了2018年第一次股东大会,审议通过了《关于提名刘楠璐担任公司监事》的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,三会的召集、召开、表决程序等均符合《公司法》以及《公司章程》的要求,决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形,会议程序规范、会议记录完整。

（三） 公司治理改进情况

报告期内,公司不断改善规范公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应

尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司严格按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不断改进公司治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。此外，公司也将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司依据相关法律及《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》。公司董事会秘书专门负责投资者关系管理，投资者可以通过电话、传真和电子邮件等方式了解公司情况，充分保证了公司和投资者之间的沟通顺畅。未来公司将根据制度，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，提升公司的诚信度，实现公司价值最大化和股东利益最大化。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、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，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业

之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合本公司自身实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。报告期内未发现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，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，并经公司第一届董事会第八次会议和 2017 年年度股东大会审议通过。年度报告重大差错责任追究制度的建立，进一步健全了信息披露管理事务，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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天职业字[2019]22297 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	李志忠 王君
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2019]22297 号

江西前程新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西前程新能源科技股份有限公司（以下简称“前程能源”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了前程能源 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西前程公司，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

前程能源公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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，管理层负责评估江西前程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江西前程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西前程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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

易和事项。

(6) 就江西前程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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇一九年四月二十二日

中国注册会计师：李志忠

中国注册会计师：王君

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	955,347.09	1,101,866.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	8,971,034.25	15,809,507.74
预付款项	六（三）	4,033,755.65	1,676,541.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,450,004.44	1,181,089.50
买入返售金融资产			
存货	六（五）	581,467.35	873,017.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	552,826.32	474,460.79
流动资产合计		16,544,435.10	21,116,484.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	六（七）	17,641,251.89	15,949,182.47
在建工程	六（八）	3,962,775.27	3,380,424.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（九）	5,780,393.49	5,770,714.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	329,413.96	201,131.83
递延所得税资产	六（十一）	491,936.74	379,251.87
其他非流动资产	六（十二）	922,700.00	392,900.00
非流动资产合计		29,128,471.35	26,073,605.90
资产总计		45,672,906.45	47,190,090.07
流动负债：			
短期借款	六（十三）	2,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十四）	2,516,420.78	7,123,339.36
预收款项	六（十五）	13,473.94	434,887.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十六）	243,011.62	238,334.93
应交税费	六（十七）	344,117.10	1,094,778.10
其他应付款	六（十八）	1,305,813.22	312,808.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		816,018.09	
其他流动负债			
流动负债合计		7,238,854.75	11,204,148.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六（二十）	660,463.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六（二十一）	3,577,675.62	1,570,889.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,238,139.23	1,570,889.10
负债合计		11,476,993.98	12,775,037.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	956,698.62	956,698.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十四）	754,021.94	754,021.94
一般风险准备			
未分配利润	六（二十五）	6,485,191.91	6,704,331.83
归属于母公司所有者权益合计		34,195,912.47	34,415,052.39
少数股东权益			
所有者权益合计		34,195,912.47	34,415,052.39
负债和所有者权益总计		45,672,906.45	47,190,090.07

法定代表人：廖卫兵

主管会计工作负责人：胡燕红

会计机构负责人：胡燕红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		477,287.01	1,100,294.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	8,786,419.05	15,614,636.14
预付款项		3,988,455.65	1,351,541.76
其他应收款	十四（二）	199,986.34	1,179,275.95
存货		581,467.35	873,017.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		390,611.68	3,288.89
流动资产合计		14,424,227.08	20,122,054.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四（三）	4,150,000.00	4,150,000.00
投资性房地产			
固定资产		16,650,984.70	15,943,149.99
在建工程		3,962,775.27	645,382.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,780,393.49	5,770,714.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		329,413.96	201,131.83
递延所得税资产		491,936.74	379,251.87
其他非流动资产		922,700.00	
非流动资产合计		32,288,204.16	27,089,630.68
资产总计		46,712,431.24	47,211,685.61
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,516,420.77	7,123,339.36
预收款项		13,473.64	434,887.25
应付职工薪酬		216,876.62	238,334.93
应交税费		343,569.59	1,094,508.10
其他应付款		1,990,713.22	252,808.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		816,018.09	
其他流动负债			
流动负债合计		7,897,071.93	11,143,878.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		660,463.61	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,577,675.62	1,570,889.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,238,139.23	1,570,889.10
负债合计		12,135,211.16	12,714,767.68
所有者权益：			

股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		956,698.62	956,698.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		762,052.16	754,021.94
一般风险准备			
未分配利润		6,858,469.30	6,786,197.37
所有者权益合计		34,577,220.08	34,496,917.93
负债和所有者权益合计		46,712,431.24	47,211,685.61

法定代表人：廖卫兵

主管会计工作负责人：胡燕红

会计机构负责人：胡燕红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		51,304,644.67	73,898,433.03
其中：营业收入	六（二十六）	51,304,644.67	73,898,433.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,529,735.76	71,002,965.75
其中：营业成本	六（二十六）	44,072,650.87	62,772,523.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十七）	423,709.81	443,935.64
销售费用	六（二十八）	2,425,505.46	2,496,124.42
管理费用	六（二十九）	3,258,687.35	3,182,494.53
研发费用	六（三十）	657,039.84	1,409,949.34
财务费用	六（三十一）	165,351.10	131,448.64
其中：利息费用		105,155.55	126,492.73
利息收入		3,249.36	5,562.14
资产减值损失	六（三十二）	526,791.33	566,489.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-225,091.09	2,895,467.28
加：营业外收入	六（三十三）	93,213.48	3,193,013.48
减：营业外支出	六（三十四）		239,973.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-131,877.61	5,848,506.89
减：所得税费用	六（三十五）	87,262.31	1,273,301.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-219,139.92	4,575,204.92
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）		-219,139.92	4,575,204.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-219,139.92	4,575,204.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-219,139.92	4,575,204.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-219,139.92	4,575,204.92
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		-0.0084	0.1760
(二)稀释每股收益		-0.0084	0.1760

法定代表人：廖卫兵

主管会计工作负责人：胡燕红

会计机构负责人：胡燕红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	50,708,066.30	73,685,034.74
减：营业成本	十四（四）	43,428,997.41	62,564,316.65
税金及附加		423,658.11	443,288.36
销售费用		2,425,505.46	2,496,124.42
管理费用		3,083,596.63	3,106,588.43
研发费用		657,039.84	1,409,949.34
财务费用		164,178.39	131,296.70
其中：利息费用		105,155.55	126,492.73
利息收入		3,215.07	5,501.28
资产减值损失		450,739.48	556,138.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,350.98	2,977,332.82
加：营业外收入		93,213.48	3,193,013.48
减：营业外支出			239,973.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		167,564.46	5,930,372.43
减：所得税费用		87,262.31	1,273,301.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,302.15	4,657,070.46
（一）持续经营净利润		80,302.15	4,657,070.46
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		80,302.15	4,657,070.46
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,635,411.49	88,403,673.83
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	4,113,249.36	3,365,362.14
经营活动现金流入小计		69,748,660.85	91,769,035.97
购买商品、接受劳务支付的现金		54,981,540.64	71,343,516.58
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			
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		1,792,365.92	1,684,763.76
支付的各项税费		2,794,643.58	3,658,417.26
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十六）	4,496,135.83	6,156,370.58
经营活动现金流出小计		64,064,685.97	82,843,068.18
经营活动产生的现金流量净额		5,683,974.88	8,925,967.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,078,900.00	
投资活动现金流入小计		1,078,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		6,168,467.35	8,164,451.28

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,168,467.35	8,164,451.28
投资活动产生的现金流量净额		-5,089,567.35	-8,164,451.28
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		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,155.55	129,999.97
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		635,771.35	
筹资活动现金流出小计		2,740,926.90	2,129,999.97
筹资活动产生的现金流量净额		-740,926.90	-129,999.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六（三十七）	-146,519.37	631,516.54
加：期初现金及现金等价物余额	六（三十七）	1,101,866.46	470,349.92
六、期末现金及现金等价物余额	六（三十七）	955,347.09	1,101,866.46

法定代表人：廖卫兵

主管会计工作负责人：胡燕红

会计机构负责人：胡燕红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,943,380.29	88,359,125.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,858,115.07	3,305,301.28
经营活动现金流入小计		69,801,495.36	91,664,427.11
购买商品、接受劳务支付的现金		54,581,714.64	70,774,290.16
支付给职工以及为职工支付的现金		1,750,320.92	1,655,033.76
支付的各项税费		2,794,591.88	3,651,297.19
支付其他与经营活动有关的现金		4,388,481.13	6,108,342.68
经营活动现金流出小计		63,515,108.57	82,188,963.79
经营活动产生的现金流量净额		6,286,386.79	9,475,463.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,168,467.35	4,565,518.80
投资支付的现金			4,150,000.00
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			
投资活动现金流出小计		6,168,467.35	8,715,518.80
投资活动产生的现金流量净额		-6,168,467.35	-8,715,518.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,155.55	129,999.97
支付其他与筹资活动有关的现金		635,771.35	
筹资活动现金流出小计		2,740,926.90	2,129,999.97
筹资活动产生的现金流量净额		-740,926.90	-129,999.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-623,007.46	629,944.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,100,294.47	470,349.92
六、期末现金及现金等价物余额		477,287.01	1,100,294.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				956,698.62				754,021.94		6,704,331.83		34,415,052.39
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	26,000,000.00				956,698.62				754,021.94		6,704,331.83		34,415,052.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-219,139.92		-219,139.92
（一）综合收益总额											-219,139.92		-219,139.92
（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													
（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	26,000,000.00				956,698.62				754,021.94		6,485,191.91		34,195,912.47

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	26,000,000.00				956,698.62				288,314.89		2,594,833.96		29,839,847.47
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	26,000,000.00			956,698.62			288,314.89	2,594,833.96				29,839,847.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							465,707.05	4,109,497.87				4,575,204.92
（一）综合收益总额								4,575,204.92				4,575,204.92
（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							465,707.05	-465,707.05				
1. 提取盈余公积							465,707.05	-465,707.05				
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												
（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	26,000,000.00				956,698.62			754,021.94		6,704,331.83		34,415,052.39

法定代表人：廖卫兵

主管会计工作负责人：胡燕红

会计机构负责人：胡燕红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				956,698.62							
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				956,698.62			754,021.94		6,786,197.37		34,496,917.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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													
（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	26,000,000.00				956,698.62				762,052.16		6,858,469.30	34,577,220.08
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,000,000.00				956,698.62				288,314.89		2,594,833.96	29,839,847.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				956,698.62				288,314.89		2,594,833.96	29,839,847.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								465,707.05			4,191,363.41	4,657,070.46
（一）综合收益总额											4,657,070.46	4,657,070.46
（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								465,707.05			-465,707.05	
1. 提取盈余公积								465,707.05			-465,707.05	
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												
（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	26,000,000.00				956,698.62				754,021.94		6,786,197.37	34,496,917.93

江西前程新能源科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

江西前程新能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是江西前程新能源科技有限公司,系由自然人廖卫兵、李冬根共同出资,于 2011 年 2 月 15 日由江西省宜丰县工商行政管理局批准设立的有限责任公司。

公司成立初注册资本为 200.00 万元,其中股东廖卫兵以货币出资 160.00 万元,持股比例 80.00%;股东李冬根以货币出资 40.00 万元,持股比例 20.00%。股东已于 2011 年 2 月 14 日出资,并由江西宜丰中晟会计师事务所有限责任公司对上述出资进行了审验,出具了赣宜丰中晟验字[2011]第 014 号验资报告。

2012 年 5 月 3 日,根据公司章程修正案及股东会决议,公司增加注册资本人民币 2,245.00 万元,由自然人股东廖卫兵、李冬根共同缴足,其中股东廖卫兵认缴人民币 1,796.00 万元,占新增注册资本的 80.00%;股东李冬根认缴人民币 449.00 万元,占新增注册资本的 20.00%。股东已于 2012 年 5 月 3 日出资,并由江西宜丰中晟会计师事务所有限责任公司对上述出资进行了审验,出具了赣宜丰中晟验字[2012]第 095 号验资报告。本次增资均为货币出资,出资后的持股比例不变。

2013 年 9 月 22 日,根据公司章程修正案及股东会决议,自然人股东廖卫兵、李冬根分别将其持有的公司股份全部转让给法人股东新余前程生物质能源科技股份有限公司,至此,新余前程生物质能源科技股份有限公司持有本公司 100.00%的股份。

2014 年 6 月 25 日,根据公司章程修正案及股东会决议,公司决定增加注册资本人民币 155.00 万元,由新增的自然人股东徐盛、高传理共同缴足,其中股东徐盛认缴出资额为 117.00 万元,股东高传理认缴出资额为 38.00 万元,此次增资后公司注册资本变更为 2,600.00 万元。股东已于 2014 年 6 月 25 日出资,并由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对上述出资进行了审验,出具了天职业字[2014]第 10229 号验资报告。

2016 年 3 月 15 日,由本公司各股东作为发起人,以本公司截至 2015 年 10 月 31 日止经审计账面净资产按 1:0.9645 的比例折合成股份,本公司整体变更为股份有限公司,公司注册资本仍为 2,600.00 万元,公司名称变更为江西前程新能源科技股份有限公司,同时由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天职业字[2016]7965 号验资报告。

根据 2016 年 12 月 12 日发布的股转系统函[2016]9145 号《关于同意江西前程新能源科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意,公司股票将于 2017 年 1 月 3 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：前程能源，证券代码：870344，转让方式：协议转让。

截至 2018 年 12 月 31 日，各股东持股情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
新余前程生物质能源科技股份有限公司	2,445.00	94.04
徐盛	117.00	4.50
高传理	38.00	1.46
合计	<u>2,600.00</u>	<u>100.00</u>

公司所属行业：制造业。

经营范围：生物质燃料、生物质能源、生物质炭、生物质炭基肥制品、清洁能源产品、设备及技术研发、生产、销售；生物质发电；能源合同管理服务；生物质能源热力生产、销售及技术服务；生物质能源作物种植、生产、销售；秸秆、稻壳、木屑、树皮及农林废弃物收购、加工、销售；（以上经营项目危险化学品除外）自营商品和技术的进出口业务。（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主营业务：生物质燃料等清洁能源的研发、生产和销售及生物质热能技术咨询服务。

公司实际控制人：廖卫兵。

公司企业法人营业执照注册号：91360900568671317A 号，法定代表人：廖卫兵，公司注册地址：江西省赣州市南康区经济开发区镜坝工业园。

本财务报告于 2019 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本财务报表附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 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、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；

前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费

用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市

场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 50 万元及以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础作为组合确定的依据
其他组合	除按账龄分析组合外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	风险较低，不计提坏账

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但收回可能性极大或极小应收款项
-------------	------------------------

坏账准备的计提方法 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在制品、库存商品、低值易耗品等大类。

2. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3. 取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价，存货发出采用加权平均法核算。

周转材料在领用时采用一次摊销法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用

状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十） 无形资产

1. 无形资产确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的计价方法

本公司无形资产为土地使用权，按成本进行初始计量。

3. 无形资产使用寿命及摊销

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	3.00
专利技术	10.00

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（二十一）长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的失业保险。本公司以当地规定的失业保险缴纳基数和比例，按月向当地失业保险经办机构缴纳失业保险费。职工失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向失业人员支付保险待遇。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

（3）确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

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

5. 本公司确认收入的具体标准

本公司主要产品是生物质成型燃料，利用秸秆、竹屑、木屑和树皮等农林废弃物制成，可以作为锅炉、热风炉、熔铝炉、窑炉等工业设备的基础燃料，为客户提供热能。本公司在发货并得到客户签收确认后确认收入。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

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

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

公司适用的主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物	17.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：自2018年5月1日起，根据《财税〔2018〕32号关于调整增值税税率的通知》的相关规定，本公司原适用17%税率调整为16%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	年末应收票据及应收账款列示金额 8,971,034.25 元；年初应收票据及应收账款列示金额 15,809,507.74 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	年末其他应收款列示金额 1,450,004.44 元；年初其他应收款列示金额 1,181,089.50 元。
将固定资产清理与固定资产合并为“固定资产”列示	年末固定资产列示金额 17,641,251.89 元；年初固定资产列示金额 15,949,182.47 元。
将工程物资与在建工程合并为“在建工程”列示	年末在建工程列示金额 3,962,775.27 元；年初在建工程列示金额 3,380,424.87 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	年末应付票据及应付账款列示金额 2,516,420.78 元；年初应付票据及应付账款列示金额 7,123,339.36 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	年末其他应付款列示金额 1,305,813.22 元；年初其他应付款列示金额 312,808.94 元。
将专项应付款与长期应付款合并为“长期应付款”列示	年末长期应付款列示金额 660,463.61 元；年初长期应付款列示金额 0.00 元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	本年增加研发费用 657,039.84 元，减少管理费用 657,039.84 元；上年增加研发费用 1,409,949.34 元，减少管理费用 1,409,949.34 元。

（二）会计估计的变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本年度未发生前期重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,667.34	1,657.69
银行存款	951,679.75	1,100,208.77
<u>合计</u>	<u>955,347.09</u>	<u>1,101,866.46</u>

2. 期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		58,746.00
应收账款	8,971,034.25	15,750,761.74
<u>合计</u>	<u>8,971,034.25</u>	<u>15,809,507.74</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		58,746.00
<u>合计</u>		<u>58,746.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	占总 额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,214,196.10	11.09	607,098.05	50.00	607,098.05
按组合计提坏账准备的应收账款	8,258,556.29	75.39	635,390.91	7.69	7,623,165.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款	1,481,541.64	13.52	740,770.82	50.00	740,770.82
<u>合计</u>	<u>10,954,294.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,983,259.78</u>	<u>18.10</u>	<u>8,971,034.25</u>

续上表

类别	期初余额
----	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款	1,214,196.10	7.03	607,098.05	50.00	607,098.05
按组合计提坏账准备的应收账款	16,063,229.54	92.97	919,565.85	5.72	15,143,663.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款					
合计	17,277,425.64	100.00	1,526,663.90	8.84	15,750,761.74

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
安之然新能源(厦门)有限公司	1,214,196.10	607,098.05	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
合计	1,214,196.10	607,098.05	50.00	

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,599,175.86	329,958.80	5.00
1-2 年 (含 2 年)	982,863.16	98,286.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	655,564.17	196,669.24	30.00
3-4 年 (含 4 年)	20,953.10	10,476.55	50.00
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	8,258,556.29	635,390.91	7.69

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
广州市战润节能科技有限公司	827,051.10	413,525.55	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
广州市富锋环保节能科技有限公司	216,422.84	108,211.42	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
厦门展和能源管理有限公司	189,067.70	94,533.85	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
绍兴县天昊印染有限公司	249,000.00	124,500.00	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
合计	1,481,541.64	740,770.82	50.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
广东汇嵘绿色能源股份有限公司	非关联方	3,266,101.68	163,305.08	1年以内	29.82
安之然新能源(厦门)有限公司	非关联方	1,214,196.10	607,098.05	1-2年	11.08
辽宁华东新能源特种设备制造有限公司	非关联方	831,777.00	41,588.85	1年以内	9.47
广州市战润节能科技有限公司	非关联方	205,128.00	20,512.80	1-2年	
东莞东美新材料有限公司	非关联方	827,051.10	413,525.55	1-2年	7.55
		587,776.00	58,777.60	1-2年	5.37
合计		6,932,029.88	1,304,807.93		63.29

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	4,033,755.65	100.00	1,676,541.96	100.00
1-2年(含2年)				
合计	4,033,755.65	100.00	1,676,541.96	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
胡朝阳	非关联方	459,704.75	1年以内	11.40
罗根友	非关联方	421,747.62	1年以内	10.46
周国华	非关联方	406,750.90	1年以内	10.08
舒友妹	非关联方	378,460.24	1年以内	9.38
魏银秀	非关联方	359,733.36	1年以内	8.92
合计		2,026,396.87		50.24

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,450,004.44	1,181,089.50
合计	1,450,004.44	1,181,089.50

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,515,895.34</u>	<u>99.67</u>	<u>65,890.90</u>	<u>4.35</u>	<u>1,450,004.44</u>
组合 1：账龄组合	1,315,909.00	86.52	65,890.90	5.01	1,250,018.10
组合 2：其他组合	199,986.34	13.15			199,986.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,000.00	0.33	5,000.00	100.00	
合计	<u>1,520,895.34</u>	<u>100.00</u>	<u>70,890.90</u>	<u>4.66</u>	<u>1,450,004.44</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>1,181,784.95</u>	<u>100.00</u>	<u>695.45</u>	<u>0.06</u>	<u>1,181,089.50</u>
组合 1：账龄组合	3,909.00	0.33	695.45	17.79	3,213.55
组合 2：其他组合	1,177,875.95	99.67			1,177,875.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,181,784.95</u>	<u>100.00</u>	<u>695.45</u>	<u>0.06</u>	<u>1,181,089.50</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,314,000.00	65,700.00	5.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	1,909.00	190.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	1,315,909.00	65,890.90	5.01

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备余额	计提理由
保证金	180,000.00		预计能够收回
代垫职工保险等	19,986.34		预计能够收回
合计	199,986.34		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏国强环保集团有限公司	5,000.00	5,000.00	1-2 年	100.00	预计不能收回
合计	5,000.00	5,000.00		100.00	

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	21,895.34	16,784.95
保证金	185,000.00	1,165,000.00
应收设备退款	1,314,000.00	
合计	1,520,895.34	1,181,784.95

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
葫芦岛市华东锅炉有限公司	应收锅炉退款	1,314,000.00	1 以内	86.40	65,700.00
广东汇嵘绿色能源股份有限公司	保证金	150,000.00	2-3 年	9.86	
赣州市南康区财投资产运营有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	1.97	

单位名称	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
江苏国强环保集团有限公司	保证金	5,000.00	1-2年	0.33	5,000.00
赤峰众腾秸秆加工有限公司	往来款	1,909.00	1-2年	0.13	190.90
合计		1,500,909.00		98.69	70,890.90

(五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	跌价准备
在产品	3,359.95		3,359.95	
库存商品	578,107.40		578,107.40	
合计	581,467.35		581,467.35	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	171,019.42	9,503.53
未取得发票的进项税	381,806.90	464,957.26
合计	552,826.32	474,460.79

(七) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,641,251.89	15,949,182.47
固定资产清理		
合计	17,641,251.89	15,949,182.47

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	16,292,013.62	1,378,458.76	174,435.35	17,844,907.73
2. 本期增加金额		2,768,137.93	42,125.59	2,810,263.52
购置			42,125.59	42,125.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
在建工程转入		2,768,137.93		<u>2,768,137.93</u>
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	16,292,013.62	4,146,596.69	216,560.94	<u>20,655,171.25</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,400,597.40	418,554.68	76,573.18	<u>1,895,725.26</u>
2. 本期增加金额	<u>773,870.82</u>	<u>289,006.14</u>	<u>55,317.14</u>	<u>1,118,194.10</u>
计提	773,870.82	289,006.14	55,317.14	<u>1,118,194.10</u>
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	2,174,468.22	707,560.82	131,890.32	<u>3,013,919.36</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,117,545.40	3,439,035.87	84,670.62	<u>17,641,251.89</u>
2. 期初账面价值	14,891,416.22	959,904.08	97,862.17	<u>15,949,182.47</u>

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,724,137.93	95,545.98		1,628,591.95
<u>合计</u>	<u>1,724,137.93</u>	<u>95,545.98</u>		<u>1,628,591.95</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
办公楼、厂房	13,368,723.62	土地被抵押，地面建筑物暂不能办理
<u>合计</u>	<u>13,368,723.62</u>	

(八) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,962,775.27	3,380,424.87
工程物资		
合计	3,962,775.27	3,380,424.87

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
分布式生物质能源气 化多联产项目(一期)	3,962,775.27		3,962,775.27	645,382.13		645,382.13
能源管理项目				2,735,042.74		2,735,042.74
合计	3,962,775.27		3,962,775.27	3,380,424.87		3,380,424.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计 投入占预 算的比例 (%)
分布式生物质 能源气化多联 产项目(一期)	13,695,000.00	645,382.13	3,317,393.14			28.94
能源管理项目	3,200,000.00	2,735,042.74		2,735,042.74		85.47
合计	16,895,000.00	3,380,424.87	3,317,393.14	2,735,042.74		

续上表

项目名称	工程 进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末余额
分布式生物质 能源气化多联 产项目(一期)	28.94				自筹	3,962,775.27
能源管理项目	100.00				自筹	
合计						3,962,775.27

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,096,400.00	30,974.36	9,505.00	<u>6,136,879.36</u>
2. 本期增加金额	<u>143,600.00</u>			<u>143,600.00</u>
购置	143,600.00			<u>143,600.00</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	6,240,000.00	30,974.36	9,505.00	<u>6,280,479.36</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	346,828.50	17,356.00	1,980.00	<u>366,164.50</u>
2. 本期增加金额	<u>126,475.20</u>	<u>6,495.77</u>	<u>950.40</u>	<u>133,921.37</u>
计提	126,475.20	6,495.77	950.40	<u>133,921.37</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	473,303.70	23,851.77	2,930.40	<u>500,085.87</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,766,696.30	7,122.59	6,574.60	<u>5,780,393.49</u>
2. 期初账面价值	5,749,571.50	13,618.36	7,525.00	<u>5,770,714.86</u>

2. 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车辆使用费	9,600.00	57,600.00	36,000.00		31,200.00
律师服务费	65,199.16		65,199.16		
技术服务费	126,332.67	345,283.02	173,401.73		298,213.96
<u>合计</u>	<u>201,131.83</u>	<u>402,883.02</u>	<u>274,600.89</u>		<u>329,413.96</u>

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,967,746.98	491,936.74	1,517,007.50	379,251.87
<u>合计</u>	<u>1,967,746.98</u>	<u>491,936.74</u>	<u>1,517,007.50</u>	<u>379,251.87</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	86,403.70	10,351.85
可抵扣亏损	724,641.48	71,513.69
<u>合计</u>	<u>811,045.18</u>	<u>81,865.54</u>

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	71,513.69	71,513.69	
2023 年	653,127.79		
<u>合计</u>	<u>724,641.48</u>	<u>71,513.69</u>	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
与工程建造和设备采购有关的预付款	922,700.00	392,900.00
<u>合计</u>	<u>922,700.00</u>	<u>392,900.00</u>

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>

注：2018 年 9 月 5 日，本公司与宜丰中银富登村镇银行有限公司签订借款合同，借款金额 200 万元，贷款期间自 2018 年 9 月 5 日至 2019 年 9 月 4 日，年利率 6.50%，本公司以宜丰县良岗工业园的土地（产权证号为宜丰县国用 2012 第 20 号）及其房屋建筑物抵押，土地，由本公司最终控制人廖卫兵及其妻子吕梅兰提供连带责任保证。

(十四) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,516,420.78	7,123,339.36
<u>合计</u>	<u>2,516,420.78</u>	<u>7,123,339.36</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,264,277.03	6,983,635.08
1 年以上	252,143.75	139,704.28
<u>合计</u>	<u>2,516,420.78</u>	<u>7,123,339.36</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	13,473.94	434,887.25
1 年以上		
<u>合计</u>	<u>13,473.94</u>	434,887.25

2. 期末无账龄超过1年的重要预收账款

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	238,334.93	1,643,951.82	1,639,275.13	243,011.62
离职后福利中的设定提存计划负债		154,277.16	154,277.16	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>238,334.93</u>	<u>1,798,228.98</u>	<u>1,793,552.29</u>	<u>243,011.62</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	238,334.93	1,557,028.24	1,552,351.55	243,011.62
二、职工福利费				
三、社会保险费		63,813.58	63,813.58	
其中：1. 医疗保险费		47,531.86	47,531.86	
2. 工伤保险费		16,281.72	16,281.72	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		23,110.00	23,110.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳务派遣				
<u>合计</u>	<u>238,334.93</u>	<u>1,643,951.82</u>	<u>1,639,275.13</u>	<u>243,011.62</u>

3. 设定提存计划列示

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	150,336.69	
失业保险	3,940.47	
<u>合计</u>	<u>154,277.16</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	457.51	362,440.25
企业所得税	223,050.39	605,835.13
城市维护建设税	7,922.80	19,260.17
房产税	8,453.30	8,453.30
土地使用税	84,922.98	70,004.08
个人所得税	4,146.78	2,960.41
教育费附加	7,715.52	18,172.11
其他税费	7,447.82	7,652.65
<u>合计</u>	<u>344,117.10</u>	<u>1,094,778.10</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,972.24	3,972.24

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	1,301,840.98	308,836.70
<u>合计</u>	<u>1,305,813.22</u>	<u>312,808.94</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,000,000.00	
未支付的费用	74,844.32	215,056.87
其他	66,234.15	33,779.83
保证金	160,762.51	60,000.00
<u>合计</u>	<u>1,301,840.98</u>	<u>308,836.70</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 1年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	816,018.09	
<u>合计</u>	<u>816,018.09</u>	

(二十) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	660,463.61	
专项应付款		
<u>合计</u>	<u>660,463.61</u>	

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	660,463.61	
<u>合计</u>	<u>660,463.61</u>	

(二十一) 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,570,889.10	2,100,000.00	93,213.48	3,577,675.62	与资产相关
合计	1,570,889.10	2,100,000.00	93,213.48	3,577,675.62	

(2) 政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业园区基础设施建设	1,570,889.10		93,213.48		1,477,675.62	与资产相关
南康基础设施建设		2,100,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合计	1,570,889.10	2,100,000.00	93,213.48		3,577,675.62	

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	17,557,500.00			-8,530,000.00	-8,530,000.00	9,027,500.00	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	17,557,500.00			-8,530,000.00	-8,530,000.00	9,027,500.00	
其中：境内法人持 股	16,300,000.00			-8,150,000.00	-8,150,000.00	8,150,000.00	
境内自然人持股	1,257,500.00			-380,000.00	-380,000.00	877,500.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持 股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通 股份	8,442,500.00			8,530,000.00	8,530,000.00	16,972,500.00	
1. 人民币普通股	8,442,500.00			8,530,000.00	8,530,000.00	16,972,500.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	26,000,000.00					26,000,000.00	

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本（股本）溢价	956,698.62			956,698.62
<u>合计</u>	<u>956,698.62</u>			<u>956,698.62</u>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	754,021.94			754,021.94
<u>合计</u>	<u>754,021.94</u>			<u>754,021.94</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	6,704,331.83	2,594,833.96
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,139.92	4,575,204.92
减：提取法定盈余公积		465,707.05
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,485,191.91	6,704,331.83

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	51,304,644.67	73,898,433.03
<u>合计</u>	<u>51,304,644.67</u>	<u>73,898,433.03</u>
主营业务成本	44,072,650.87	62,772,523.31
<u>合计</u>	<u>44,072,650.87</u>	<u>62,772,523.31</u>

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售生物质燃料	50,708,066.30	43,428,997.41	73,898,433.03	62,772,523.31

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售生物质能源热力	596,578.37	643,653.46		
合计	51,304,644.67	44,072,650.87	73,898,433.03	62,772,523.31

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	80,288.02	110,601.51	7%、5%
教育费附加	77,157.64	102,212.81	3%
房产税	11,628.72	11,628.72	2%
土地使用税	215,367.75	190,502.92	4元/平
印花税	34,269.80	28,989.68	
环保税	4,997.88		
合计	423,709.81	443,935.64	

(二十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人员费用	101,885.00	109,194.00
办公费		468.84
差旅费		889.00
运输费	2,323,620.46	2,356,547.49
广告费		18,255.86
其他		10,769.23
合计	2,425,505.46	2,496,124.42

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,155,136.62	981,042.36
办公费	107,000.52	127,530.85
水电费	6,219.42	2,834.34
差旅费	323,147.11	296,556.30
业务招待费	41,373.12	119,914.98
中介机构费	397,975.48	484,396.16
咨询费	17,000.00	8,000.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
修理费	4,832.24	57,354.95
租赁费		129,780.00
商业保险费	1,886.79	
折旧费	558,542.06	481,792.15
车辆使用费	574,727.92	422,681.85
无形资产摊销	57,574.13	56,579.73
其他	13,271.94	14,030.86
合计	<u>3,258,687.35</u>	<u>3,182,494.53</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	160,948.83	215,835.38
材料费	321,590.43	767,521.40
设计费	170,342.55	412,667.16
其他	4,158.03	13,925.40
合计	<u>657,039.84</u>	<u>1,409,949.34</u>

(三十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,155.55	126,492.73
减：利息收入	3,249.36	5,562.14
手续费	63,444.91	10,518.05
合计	<u>165,351.10</u>	<u>131,448.64</u>

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	526,791.33	566,489.87
合计	<u>526,791.33</u>	<u>566,489.87</u>

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	93,213.48	3,177,113.48	93,213.48

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
逾期利息		15,900.00	
<u>合计</u>	<u>93,213.48</u>	<u>3,193,013.48</u>	<u>93,213.48</u>

2. 本期政府补助情况

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关	备注
园区基础设施建设项目资金	93,213.48	与资产相关	
<u>合计</u>	<u>93,213.48</u>		

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没及滞纳金支出		3,548.87	
违约金		236,425.00	
<u>合计</u>		<u>239,973.87</u>	

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>87,262.31</u>	<u>1,273,301.97</u>
其中：当期所得税	262,139.22	1,412,336.47
递延所得税	-174,876.91	-139,034.50

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-131,877.61	5,848,506.89
按适用税率计算的所得税费用	-32,969.40	1,462,126.72
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		-222,169.86
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	-62,063.20	12,878.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	182,294.91	20,466.39
所得税费用合计	<u>87,262.31</u>	<u>1,273,301.97</u>

（三十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,100,000.00	3,099,800.00
东莞市前程激光科技有限公司还款		200,000.00
保证金	1,010,000.00	60,000.00
利息收入	3,249.36	5,562.14
借款	1,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,113,249.36</u>	<u>3,365,362.14</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	2,323,620.46	2,304,212.38
管理费用付现	2,128,741.65	2,826,182.28
其他单位往来款		800,000.00
东莞市前程激光科技有限公司借款		200,000.00
手续费支出	13,773.72	10,518.05
支付押金、保证金	30,000.00	10,000.00
支付的税款滞纳金		3,548.87
其他		1,909.00
<u>合计</u>	<u>4,496,135.83</u>	<u>6,156,370.58</u>

（三十七）现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-219,139.92	4,575,204.92
加：资产减值准备	526,791.33	566,489.87

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,118,194.10	968,382.76
无形资产摊销	57,574.13	56,579.73
长期待摊费用摊销	274,600.89	94,862.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	145,226.90	126,492.73
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)	-112,684.87	-139,034.50
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)	291,550.37	-859,184.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,293,188.00	919,070.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,308,673.95	2,617,104.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,683,974.88	8,925,967.79

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	955,347.09	1,101,866.46
减：现金的期初余额	1,101,866.46	470,349.92
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	-146,519.37	631,516.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	955,347.09	1,101,866.46
其中：1. 库存现金	3,667.34	1,657.69
2. 可随时用于支付的银行存款	951,679.75	1,100,208.77
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
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	955,347.09	1,101,866.46
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		

(三十八) 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
固定资产	748,821.78	抵押借款
无形资产	2,151,326.67	抵押借款
<u>合计</u>	<u>2,900,148.45</u>	

注：抵押担保情况详见本财务报表附注六、（十三）

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
辽宁前程新能源科技有限公司	辽宁省	辽宁省铁岭市	科学研究和技术服务	51.00		51.00	设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁前程新能源科技有限公司	49.00	49.00			

注：子公司辽宁前程新能源科技有限公司的少数股东未实际缴纳出资，因此未确认少数股东权益。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	辽宁前程新能源科技有限公司

项目	期末余额或本期发生额
	辽宁前程新能源科技有限公司
流动资产	2,865,108.02
非流动资产	990,267.19
<u>资产合计</u>	<u>3,855,375.21</u>
流动负债	86,682.82
非流动负债	
<u>负债合计</u>	<u>86,682.82</u>
营业收入	596,578.37
净利润（净亏损）	-299,442.07
综合收益总额	-299,442.07
经营活动现金流量	-602,411.91

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项 可供出售金融资产	
货币资金			955,347.09	955,347.09
应收票据				
应收账款			8,971,034.25	8,971,034.25
其他应收款			1,450,004.44	1,450,004.44
<u>合计</u>			<u>11,376,385.78</u>	<u>11,376,385.78</u>

续上表

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项 可供出售金融资产	

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	可供出售金融资产	
货币资金		1,101,866.46		1,101,866.46
应收票据		58,746.00		58,746.00
应收账款		15,750,761.74		15,750,761.74
其他应收款		1,181,089.50		1,181,089.50
合计		18,092,463.70		18,092,463.70

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		2,516,420.78	2,516,420.78
其他应付款		1,301,840.98	1,301,840.98
应付利息		3,972.24	3,972.24
合计		5,822,234.00	5,822,234.00

续上表

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款		7,123,339.36	7,123,339.36
其他应付款		308,836.70	308,836.70
应付利息		3,972.24	3,972.24
合计		9,436,148.30	9,436,148.30

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，具体详见“本财务报表附注六、（二）”和“本财务报表附注六、（四）”。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
新余前程生物质能源科技股份有限公司	股份有限公司	江西省新余市	廖卫兵	咨询管理公司	28,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
94.04	94.04	廖卫兵	913605000768860123

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吕梅兰	最终控制人妻子
廖小兵	最终控制人哥哥
吕清华	最终控制人妻弟

（五）关联方交易

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
廖小兵	车辆	2015-05-01	2019-4-30	市场定价	7,200.00	7,200.00
廖小兵	车辆	2018-01-01	2019-12-31	市场定价	7,200.00	7,200.00
廖卫兵	车辆	2018-01-01	2019-12-31	市场定价	7,200.00	7,200.00
吕清华	车辆	2018-01-01	2019-12-31	市场定价	7,200.00	7,200.00
吕清华	车辆	2018-01-01	2019-12-31	市场定价	7,200.00	
合计					36,000.00	28,800.00

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
廖卫兵、吕梅兰	2,120,000.00	2015.9.30	2020.9.30	否

3. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	263,227.37	258,382.92

4. 其他交易情况

(1) 与本公司关系

公司名称	与本公司关系
辽宁华东新能源特种设备制造有限公司	与子公司第二大股东受同一控制人控制
葫芦岛市华东锅炉有限公司	受子公司第二大股东实际控制人的母亲控制
昌图盛海新能源科技有限公司	子公司第二大股东的实际控制人参股的公司

(2) 购销商品、提供和接受劳务

1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
葫芦岛市华东锅炉有限公司	采购商品		2,735,042.74
昌图盛海新能源科技有限公司	采购商品	280,172.59	170,940.00

2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁华东新能源特种设备制造有限公司	销售商品	722,861.54	339,343.25

(3) 应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	公司名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁华东新能源特种设备制造有限公司	1,036,905.00	51,845.25	397,031.60	19,851.58
预付款项	昌图盛海新能源科技有限公司			325,000.20	
其他流动资产	葫芦岛市华东锅炉有限公司	156,000.00		464,957.20	
其他非流动资产	葫芦岛市华东锅炉有限公司			392,900.00	
其他应收款	葫芦岛市华东锅炉有限公司	1,314,000.00	65,700.00		

2) 应付款项

项目名称	公司名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	昌图盛海新能源科技有限公司	0.01			

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 新余市渝北建筑工程有限公司因本公司拖欠工程款于 2019 年 1 月 18 日向新余仲裁委员会申请财产保全，2019 年 1 月 22 日根据江西省新余市渝水区人民法院执行裁定书(2019)赣 0502 执保 128 号裁定，冻结本公司银行存款 30 万元。

(二) 2018 年 12 月 28 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司南康支行签订借款合同, 合同编号为 0151000005-2018 年(南康)字 00166 号, 借款金额 300 万元, 于 2019 年 1 月 23 日放款, 约定还款日期为 2020 年 1 月 22 日, 借款期限为 12 个月, 年利率 4.35%, 由本公司的母公司新余前程生物质能源科技股份有限公司、本公司的最终控制人廖卫兵及其妻子吕梅兰提供最高额保证担保, 最高额担保金额为 400 万元, 最高额保证合同编号为 0151000005-2018 年南康(保)字 00166 号、0151000005-2018 年南康(保)字 00167 号。

十三、其他重要事项

(一) 融资租赁承租人

1、租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	1,724,137.94	95,545.98				

注: 未确认融资费用的余额为 160,618.30 元。

2、以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	942,600.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	694,500.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	
3 年以上	
<u>合计</u>	<u>1,637,100.00</u>

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		58,746.00
应收账款	8,786,419.05	15,555,890.14
<u>合计</u>	<u>8,786,419.05</u>	<u>15,614,636.14</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		58,746.00
<u>合计</u>		<u>58,746.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	金额	占总额 比例(%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,214,196.10	11.30	607,098.05	50.00	607,098.05
按组合计提坏账准备的应收账款	8,053,428.29	74.92	614,878.11	7.63	7,438,550.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,481,541.64	13.78	740,770.82	50.00	740,770.82
<u>合计</u>	<u>10,749,166.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,962,746.98</u>	<u>18.26</u>	<u>8,786,419.05</u>

续上表

类别	金额	占总额 比例(%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,214,196.10	7.11	607,098.05	50.00	607,098.05
按组合计提坏账准备的应收账款	15,858,101.54	92.89	909,309.45	5.73	14,948,792.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>17,072,297.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,516,407.50</u>		<u>15,555,890.14</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例(%)	计提理由
安之然新能源(厦门)有限公司	1,214,196.10	607,098.05	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
<u>合计</u>	<u>1,214,196.10</u>	<u>607,098.05</u>	<u>50.00</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,599,175.86	329,958.80	5.00
1-2年(含2年)	777,735.16	77,773.52	10.00
2-3年(含3年)	655,564.17	196,669.24	30.00
3-4年(含4年)	20,953.10	10,476.55	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>8,053,428.29</u>	<u>614,878.11</u>	<u>7.63</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
广州市战润节能科技有限公司	827,051.10	413,525.55	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
广州市富锋环保节能科技有限公司	216,422.84	108,211.42	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
厦门展和能源管理有限公司	189,067.70	94,533.85	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
绍兴县天昊印染有限公司	249,000.00	124,500.00	50.00	已起诉, 预计可收回 50.00%
<u>合计</u>	<u>1,481,541.64</u>	<u>740,770.82</u>	<u>50.00</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)
广东汇嵘绿色能源股份有限公 司	非关联方	3,266,101.68	163,305.08	1年以内	30.38
安之然新能源(厦门)有限公司	非关联方	1,214,196.10	607,098.05	1-2年	11.30
辽宁华东新能源特种设备制造 有限公司	非关联方	831,777.00	41,588.85	1年以内	7.74
广州市战润节能科技有限公司	非关联方	827,051.10	413,525.55	1-2年	7.69
东莞东美新材料有限公司	非关联方	587,776.00	58,777.60	1-2年	5.47

单位名称	与本公司 的关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
<u>合计</u>		<u>6,726,901.88</u>	<u>1,284,295.13</u>		<u>62.58</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,986.34	1,179,275.95
<u>合计</u>	<u>199,986.34</u>	<u>1,179,275.95</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	<u>199,986.34</u>	<u>97.56</u>			<u>199,986.34</u>
组合 1：账龄组合					
组合 2：其他组合	199,986.34	97.56			199,986.34
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款	5,000.00	2.44	5,000.00	100.00	
<u>合计</u>	<u>204,986.34</u>	<u>100.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>2.44</u>	<u>199,986.34</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的其他应收款	<u>1,179,875.95</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>	<u>0.05</u>	1,179,275.95
组合 1: 账龄组合	2,000.00	0.17	600.00	30.00	1,400.00
组合 2: 其他组合	1,177,875.95	99.83			1,177,875.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,179,875.95</u>	<u>100.00</u>	<u>600.00</u>		<u>1,179,275.95</u>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备余额	计提理由
保证金	180,000.00		预计能够收回
代垫职工保险等	19,986.34		预计能够收回
合计	<u>199,986.34</u>		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
江苏国强环保集团有限公司	5,000.00	5,000.00	1-2 年	100.00	预计不能收回
合计	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>		<u>100.00</u>	

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,986.34	14,875.95
保证金	185,000.00	1,165,000.00
设备退款		
合计	<u>204,986.34</u>	<u>1,179,875.95</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
广东汇嵘绿色能源股份有限公司	保证金	150,000.00	2-3 年	73.18	
赣州市南康区财投资产运营有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	14.64	
江苏国强环保集团有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年	2.44	
代垫职工保险	往来款	19,986.34	1 年以内	9.74	
<u>合计</u>		<u>204,986.34</u>		<u>100.00</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁前程新能源科技有限公司	4,150,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,150,000.00</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			4,150,000.00	
			<u>4,150,000.00</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,708,066.30	73,685,034.74
<u>合计</u>	<u>50,708,066.30</u>	<u>73,685,034.74</u>
主营业务成本	43,428,997.41	62,564,316.65

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	43,428,997.41	62,564,316.65

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售生物质燃料	50,708,066.30	43,428,997.41	73,685,034.74	62,564,316.65
合计	50,708,066.30	43,428,997.41	73,685,034.74	62,564,316.65

十五、补充资料

1. 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	-0.64	-0.0084	-0.0084
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84	-0.0111	-0.0111

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	93,213.48	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>93,213.48</u>	
减：所得税影响金额	23,303.37	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>69,910.11</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	69,910.11	
归属于少数股东的非经常性损益		

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室