

证券代码：831541

证券简称：中节环

主办券商：中泰证券



中节环  
NEEQ:831541

中节环（北京）环境科技股份有限公司  
CEE (BEIJING) ENVIRONMENT SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2018

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
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、中节环	指	中节环（北京）环境科技股份有限公司
股东大会	指	中节环（北京）环境科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中节环（北京）环境科技股份有限公司董事会
监事会	指	中节环（北京）环境科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三免三减半	指	指符合条件的企业从取得经营收入的第一年至第三年可免交企业所得税，第四年至第六年减半征收。
“十三五”期间	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要，简称“十三五”规划，即 2016—2020 年
节能减排	指	减少能源浪费和降低废气排放
生物质能	指	太阳能以化学能形式贮存在生物质中的能量形式，即以生物质为载体的能量
吉林中瑞	指	吉林中瑞生物质能源有限公司,系中节环（北京）环境科技股份有限公司控股子公司
中节环秦皇岛公司	指	中节环秦皇岛环境科技有限公司（历史名称“昌黎中节环沼气有限公司”），系中节环（北京）环境科技股份有限公司全资子公司
火电	指	火力发电，利用可燃物在燃烧时产生的热能，通过发电动力装置转换成电能的一种发电方式。本报告涉及的可燃物主要为煤炭。

## 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。

公司负责人韩剑锋、主管会计工作负责人韩剑锋及会计机构负责人（会计主管人员）韩剑锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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、产业政策风险	虽然长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，但短期内，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。
2、市场风险	激烈的市场竞争将影响公司的市场份额和合同价格，市场对新技术的接受时间和程度也存在不确定性，可能对公司经营造成影响。
3、税收风险	公司 2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间所得税享受“三免三减半”的税收优惠政策。2018 年按 15% 缴纳企业所得税。
4、核心技术人员流失风险	作为一家提供技术服务的高新技术企业，核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着市场竞争的加剧、公司进入生物能行业新领域，人力资源的竞争也将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技

	术人员不足甚至流失的风险。
5、新项目实施风险	为拓宽公司主业，实现可持续发展，公司进军生物质能领域，新项目实施需要一定建设周期和资金需求，存在一定的项目实施风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	中节环（北京）环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	CEE (BEIJING) ENVIRONMENT SCIENCE&TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	中节环
证券代码	831541
法定代表人	韩剑锋
办公地址	北京市海淀区羊坊店路 18 号光耀东方广场 N 座 918 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张大安
职务	董事会秘书
电话	010-63995082
传真	010-63922815
电子邮箱	zhangdaan@china-cee.com
公司网址	http://www.china-cee.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区羊坊店路 18 号光耀东方广场 N 座 918 室,100038
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011 年 11 月 3 日
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业—生态保护和环境治理业—环境治理业—大气污染治理（N7722）
主要产品与服务项目	锅炉低氮燃烧改造；智能燃烧改造及配套微油点火稳燃技术的应用。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	韩剑锋
实际控制人及其一致行动人	韩剑锋

#### 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	911101025858727437	否
注册地址	北京市西城区百万庄大街 16 号 2409 室	否
注册资本（元）	46,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李秋波、张军
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 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	5,945,286.77	15,848,496.34	-62.49%
毛利率%	27.95%	30.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,392,062.49	-3,460,808.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,525,991.15	-3,649,560.19	-
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）	-6.70%	-6.38%	-
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）	-8.94%	-6.73%	-
基本每股收益	-0.0737	-0.0752	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	142,517,366.39	128,047,151.38	11.30%
负债总计	79,233,947.40	63,917,692.74	23.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,751,350.31	52,493,227.26	-7.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.14	-7.03%
资产负债率%（母公司）	18.60%	12.65%	-
资产负债率%（合并）	55.60%	49.92%	-
流动比率	0.83	1.50	-
利息保障倍数	-20.36	-33.27	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,427.32	8,402,239.51	-
应收账款周转率	0.46	0.69	-
存货周转率	147.19	31.34	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.30%	71.68%	-
营业收入增长率%	-62.49%	50.19%	-
净利润增长率%	-	58.47%	-

#### 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	46,000,000	46,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	204,031.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	924,613.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,128,644.99</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-5,283.67
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,133,928.66</b>

#### 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	4,872,191.50	0.00		
应收账款	18,103,554.80	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	22,975,746.30		
在建工程	29,124,280.26	50,558,855.77		
工程物资	21,434,575.51	0.00		
应付账款	27,959,268.37	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	27,959,268.37		
管理费用	7,348,573.28	6,691,915.85		
研发费用	0.00	656,657.43		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属节能环保产业是国家重点扶持的产业之一，公司是从事洁净高效节能环保技术开发、应用及产业推广的专业化技术服务公司。公司以发展洁净煤燃烧技术、节能环保技术和新能源产业为发展目标，目前主要以锅炉低氮燃烧改造及配套微油点火稳燃技术的应用为主营业务，亦从事燃烧控制设备系统的研究开发等项目。公司拥有多项自主研发的专利及非专利技术，在锅炉低氮燃烧和配套微油点火改造业务领域处于技术领先地位。在锅炉低氮脱硝改造中，公司技术团队自主开发的核心技术已在电站锅炉的超低氮排放、强防渣、低负荷高稳燃、提高锅炉效率、扩大煤种适应性等方面取得了显著的效果，尤其是在锅炉低氮条件下实现高效稳燃、防渣、高燃尽、节油已达到了国际领先水平。公司通过内控制度的建立，形成了部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统。公司可以按照客户的实际需求对锅炉进行低氮改造。公司锅炉低氮燃烧和配套微油点火改造业务的客户主要是火电厂、供热站等企业，在燃煤电厂、工业锅炉等燃煤设备的低氮改造业务中，公司作为专业的整体解决方案提供商，其商业模式为公司自行选择或根据合同约定进行设备主材料（水冷壁、燃烧器、电子仪器等）的采购，与施工方签订施工合同，在招标方需要进行设备建造或改造的现场进行安装施工，在通过 168 小时试运行后，协调业主、监理、质检站、安检站、环保局通过项目验收，并对装置提供一定期限（普遍为一年）的质量保证。公司承担的成本主要包括原材料成本、安装的人力成本等。公司根据项目合同的规定按照工程进度收取费用，从而获得利润。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内，公司实现营业收入 5,945,286.77 元，较上年度减少 9,903,209.57 元，降幅 62.49%；营业成本 4,283,389.64 元，较上年度减少 6,737,822.02 元，降幅 61.14%；实现利润总额-4,157,873.13 元，较上年同期-4,687,338.82 元，增加 529,465.69 元；实现净利润-4,746,039.58 元，较上年同期-4,686,366.09 元，减少-59,673.49 元；同时，资产达到 142,517,366.39 元，同比增长 11.30%；2018 年经营活动产生的现金流量净额-3,191,427.32 元，同比上年减少-11,593,666.83 元。主要是因为国内市场容量下降、行业竞争加剧、市场竞争日趋激烈及行业综合毛利率普遍下滑的影响，公司短期面临一定的经营压力。

报告期内，公司稳步推进低氮燃烧业务领域的市场开拓及项目回款，努力加强了客户关系管理，积极争取市场份额。报告期内，公司进一步加强规范化治理工作，完善公司规章管理制度，注重基础管理，加强工作流程再造优化工作。

报告期内，公司下属控股子公司吉林中瑞生物质能源有限公司稳步推进“吉林榆树正大肉鸡全产业链项目配套鸡粪及屠宰废弃物综合治理项目”施工建设，力争在 2019 年实现全面投产运营。

报告期内，公司于 2017 年 4 月 20 日成功竞得昌黎县国土资源局以公开挂牌方式出让的国有建设用地使用权，出让地块位于昌黎县皮毛产业园范围内、沿海高速连接线东侧、创业大街北侧、规划园一路西侧，土地性质为工业用地，面积为 6.575641 公顷，该土地使用权的竞得为公司生物质能领域业务进一步拓展奠定了基础。

### （二） 行业情况

随着《能源发展战略行动计划（2014~2020 年）》、《国家应对气候变化规划（2014~2020 年）》、《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020 年）》、《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》等文件的逐步落实，我国“十三五”期间电力行业节能减排发展目标已显现。

近年来，火电在节能减排领域取得了突破性进展，我国煤电企业陆续完成《火电厂大气污染物排放标准》后，火电节能减排标准也在迅速提高。

2015 年 12 月 2 日国务院常务会议及《全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案》要求东、中、西部有条件的燃煤电厂分别在 2017 年底、2018 年底、2020 年底钱实现超低排放。即在基准样含量 6%条件下，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度分别不高于 10 毫克/立方米、35 毫克/立方米、50 毫克/立方米，燃煤机组平均除尘、脱硫、脱销分别达到 99.95%、98%、85%以上。保守估计，我国的电力烟尘、二氧化硫、氮氧化物将由 2015 年的 40 万吨、300 万吨、250 万吨下降到 2020 年的 20 万吨以

下、100 万吨以下、100 万吨以下。

我国电煤占煤炭消费量的比例远远低于国际平均值。以煤炭为主的能源结构，造成我国经济发展面临着严重的大气污染挑战。从世界煤炭消费结构上看，美国电煤占到了煤炭消费比重的 93%，欧盟为 82%，加拿大为 87%，德国为 86%，世界各国电煤占煤炭消费总量比例均值为 78%，远高于我国的 50%。《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014~2020）》提出，2020 年，我国电煤占煤炭消费比重将会提升到 60% 以上。

在“十三五”期间，完成国家要求的燃煤超低排放和节能改造工程任务，随之而来将是一系列燃煤节能减排设备的快速增长需求，如热电联产机组，配套脱硫脱硝设备，配套除尘设备等。

本着生态的需求和低碳生活的目标，煤电行业超低排放改造已经获得政策支持，地方配合和社会资本参与，总体发展趋势依然向好。

### （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	12,702,276.81	8.91%	10,395,410.84	8.12%	22.19%
应收票据与应收账款	5,307,418.50	3.72%	22,975,746.30	17.94%	-76.90%
存货	-				
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,053,056.52	0.74%	1,189,899.05	0.93%	-11.50%
在建工程	82,280,102.80	57.73%	50,558,855.77	39.48%	62.74%
短期借款					
长期借款					
其他应付款	9,797,201.95	6.87%	5,211,163.75	4.07%	88.00%
递延收益	40,000,000.00	28.07%	30,000,000.00	23.43%	33.33%
预付账款	1,158,615.00	0.81%	2,327,515.20	1.82%	-50.22%

#### 资产负债项目重大变动原因：

（1）应收票据及应收账款本期期末金额 5,307,418.50 元，较上年减少 76.90%，主要由于公司加大往期已确认收入项目回款力度，项目顺利回款所致。

（2）预付账款本期期末金额 1,158,615.00 元，较上年减少 50.22%，主要由于公司结算部分预付款所致。

（3）在建工程本期期末金额 82,280,102.80 元，较上年增加 62.74%，主要为公司控股子公司吉林中瑞生

物质能源有限公司的吉林榆树在建综合治理项目资本化支出。

(4) 其他应付款本期期末余额 9,797,201.95 元，较上年增加 88.00%，主要是拆入部分经营用资金。

(5) 递延收益本期期末余额 40,000,000.00 元，较上年增加 33.33%，主要是控股子公司吉林中瑞生物质能源有限公司收到的综合治理项目政府补贴。

## 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	5,945,286.77	-	15,848,496.34	-	-62.49%
营业成本	4,283,389.64	72.05%	11,021,211.66	69.54%	-61.14%
毛利率%	27.95%	-	30.46%	-	-
管理费用	6,511,764.83	109.53%	6,691,915.85	42.22%	-2.69%
研发费用	451,105.87	7.59%	656,657.43	4.14%	-31.30%
销售费用	2,077,284.16	34.94%	2,148,530.09	13.56%	-3.32%
财务费用	119,488.85	2.01%	58,118.61	0.37%	105.59%
资产减值损失	-2,843,700.74	-47.83%	85,813.62	0.54%	-
其他收益	2,502.00	0.04%		0.00%	
投资收益	204,031.20	3.43%	247,605.18	1.56%	-17.60%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,079,984.92	-85.45%	-4,705,338.82	-29.69%	-
营业外收入	1,044,744.33	17.57%	18,000.00	0.11%	5,704.14%
营业外支出	122,632.54	2.06%		0.00%	
净利润	-4,746,039.58	-79.83%	-4,686,366.09	-29.57%	-

### 项目重大变动原因：

(1) 报告期本年度营业收入 5,945,286.77 元，较上年度减少 9,903,209.57 元，降幅 62.49%；营业成本 4,283,389.64 元，较上年度减少 6,737,822.02 元，降幅 61.14%；主要是因为国内市场容量下降、行业竞争加剧、市场竞争日趋激烈及行业综合毛利率普遍下滑的影响，公司短期面临一定的经营压力。

(2) 本年度财务费用 119,488.85 元，主要为子公司贷款利息支出。

(3) 本年度资产减值损失-2,843,700.74 元，主要是因为本年应收款项回款情况较好，相应的坏账转回。

(4) 本年度毛利率 27.95%，较上年减少 2.51%，主要由于国内市场容量下降、行业竞争加剧、市场竞

争日趋激烈及行业综合毛利率普遍下滑的影响。

(5) 营业外收入 1,044,744.33 元，主要为收到诉讼胜诉获赔款。

## (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	5,945,286.77	15,848,496.34	-62.49%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,283,389.64	11,021,211.66	-61.14%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
节能改造	5,945,286.77	100.00%	15,848,496.34	100.00%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

公司主营业务突出，报告期内主营业务占比 100%，未发生变动。报告期内收入下降主要是因为国内市场容量下降、行业竞争加剧、市场竞争日趋激烈及行业综合毛利率普遍下滑的影响，公司短期面临一定的经营压力。

## (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	新疆华泰重化工有限责任公司	5,732,489.50	96.42%	否
2	金川集团股份有限公司	212,797.27	3.58%	否
合计		5,945,286.77	100%	-

## (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	郑州三六三电力设备有限公司	1,966,000.00	46.71%	否
2	江苏赛玛特机械制造有限公司	653,000.00	15.51%	否
3	西安万讯电力仪表有限公司	550,000.00	13.07%	否
4	南京康达能机械电器有限公司	200,000.00	4.75%	否
5	新疆天恒润环保工程有限公司	180,000.00	4.28%	否

合计	3,549,000.00	84.32%	-
----	--------------	--------	---

### 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	-3,191,427.32	8,402,239.51	-
投资活动产生的现金流量净额	-22,636,481.68	-38,925,413.13	-
筹资活动产生的现金流量净额	16,400,000.00	35,891,250.00	-54.31%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量 2018 年净额-319.14 万元，较上期减少-1,159.37 万元，数额与净利润存在一定差异，主要是由于市场行业竞争加剧，日趋激烈，以及行业综合毛利率下滑，导致公司本期收入金额大幅度减少。

(2) 投资活动产生的现金流量 2018 年净额-2,263.65 万元，较上期增加 1,628.89 万元，主要原因：第一，控股子公司吉林中瑞生物质能源有限公司加大了在建工程建设投入，支付工程款、设备采购款等；第二，公司使用闲置自有资金购买风险较低的银行理财产品及取得的投资收益。

(3) 筹资产生的现金流量 2018 年净额 1,640.00 万元，较上期减少-1,949.13 万元，主要是因为收到的政府补助款 1000 万元，取得资金拆借款 800 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

为拓宽公司主业，实现可持续发展，公司决定在做大做强目前大气治理主业的同时进军生物质能领域，公司投资成立了吉林中瑞生物质能源有限公司和中节环秦皇岛环境科技有限公司（历史名称：昌黎中节环沼气有限公司），截至报告期末，公司分别持有吉林中瑞生物质能源有限公司 51%股权、中节环秦皇岛环境科技有限公司 100%股权。

(1) 吉林中瑞生物质能源有限公司系公司的控股子公司，公司占注册资本的 51.00%，公司成立于 2016 年 01 月 29 日；统一社会信用代码：91220182MA0Y40BC8A；注册地址：吉林省长春市榆树市长春五棵树经济开发区管委会办公楼 5 楼 506 室；法定代表人：张卫阳；注册资本：3,500.00 万元；主要经营范围：生物质能源开发及利用；沼气生产发电；民用沼气可再生能源综合开发和利用；有机肥制造、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；蔬菜水果种植、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司向吉林中瑞生物质能源有限公司实际缴纳出资 1,785 万元。报告



期内无营业收入，总资产 103,230,911.43 元，净资产 29,657,283.03 元，净利润-2,763,218.54 元。

(2) 中节环秦皇岛环境科技有限公司系公司的全资子公司，公司成立于 2015 年 4 月 16 日；统一社会信用代码：911303223296564008；注册地址：昌黎工业园区（西区）产业园内，新开口大街北侧、桃园山路西侧、产业园路东侧；法定代表人：韩剑锋；注册资本：2,000.00 万元；主要经营范围：环境科学技术开发、转让；污水处理及再生利用；城市垃圾处理服务；沼气生产、销售；有机肥制造、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；蔬菜、水果种植、销售；生物质发电；热力生产和供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至 2018 年 12 月 31 日，实际缴纳出资 1,700 万元。报告期内无营业收入，总资产 15,938,565.05 元，净资产 15,699,424.82 元，净利润-334,330.54 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

为进一步提高公司闲置资金的使用效率，进一步提高公司的整体利益，在不影响日常经营活动所需资金和保证资金安全的前提下，公司使用闲置自有资金购买可随时赎回的银行理财产品，提高了闲置资金的使用效率，进一步提高公司的整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。详见登载至全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的 2018-016 号《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的公告》。报告期内，公司在经授权的受托理财额度内，根据现金流实际情况滚动使用资金，共购买可实时赎回理财产品 13,000,000.00 元（母公司），累计取得投资理财收益 101,483.66 元（母公司）。截至 2018 年 12 月 31 日，购买理财产品余额 2,000,000.00 元（母公司）。

序号	招商银行理财产品名称	购买日期	购买金额（元）
1	招朝金（多元稳健性）理财计划	2018.1.8	5,500,000.00
2	招朝金（多元稳健性）理财计划	2018.1.12	1,000,000.00
3	招朝金（多元稳健性）理财计划	2018.2.27	2,000,000.00
4	招朝金（多元稳健性）理财计划	2018.4.13	3,500,000.00
5	04261-招商招禧宝 A	2018.4.25	1,000,000.00
合计			13,000,000.00

### (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

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-4,872,191.50
	应收账款	-18,103,554.80
	应收票据及应收账款	+22,975,746.30
2	在建工程	-29,124,280.26
	工程物资	-21,434,575.51
	在建工程	+50,558,855.77
3	应付票据	
	应付账款	-27,959,268.37
	应付票据及应付账款	+27,959,268.37
4	管理费用	-656,657.43
	研发费用	+656,657.43

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## （八） 企业社会责任

### 1、员工权益保护

1) 公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升；公司依法给员工缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险及住房公积金。

2) 公司坚持“重视人才、重视知识”的育人用材理念，建设具有中节环特色文化的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全基于岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养，提供员工成长机会和平台，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。

3) 严格执行劳动安全、环境卫生的法律法规及标准，积极采取各种措施，改进和完善劳动安全卫生条件。从项目建设、费用投入、设备设施本质安全、责任制落实、安全检查、隐患整改、环保设施运转等各方面均按照法规标准要求开展工作。

### 2、环境保护与可持续发展

1) 公司在日常管理中持续加大环保管理力度，及时修订相关管理制度，强化内部考核，严格规范操作，为公司的环境保护与可持续发展提供了有力的支撑。

2) 公司大力发展绿色、低碳、循环经济。在项目建设及运营中，按照“再利用、资源化、低碳化”的原则，根据环境保护的要求，进行项目的设计与建设，促进公司经营循环发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层、核心技术人员团队稳定，主要财务业务指标健康，拥有良好的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、产业政策风险

环境保护是我国的一项基本国策，环保产业是我国重点发展的战略性新兴产业。近十年来，因我国陆续出台了多项涉及大气污染排放的法律、法规，不断提高火电行业及钢铁、炼油等非电行业的灰尘、

二氧化硫、氮氧化物的排放标准，并直接对上马工业烟气治理装置的火电厂予以脱硫电价、脱硝电价的补贴，使得我国工业烟气治理行业的环保企业得以快速发展。虽然长期来看，国家将会持续加大对环保产业的支持力度，环保政策必将逐步严格和完善。但是短期来看，由于环保政策的制定和推出牵涉的范围较广，涉及的利益主体众多，对国民经济发展影响较为复杂，因此其出台的时间和力度具有一定的不确定性，从而影响到公司的业务布局和发展规划，进而对公司短期的经营产生一定影响。

应对措施：结合目前情况，2015—2020 年，发电行业燃煤锅炉节能降耗目标明确，市场前景广阔，我们将大力推广新技术在优质客户中的应用、加强公司团队建设，相信公司业务会持续发展。

## 2、市场风险

激烈的市场竞争将影响公司的销售规模和合同价格，新技术的开发推广有一定的市场风险。难以确定市场的接受能力及接受时间，难以预测新技术推广的速度及竞争对手市场策略等。

应对措施：公司将不断强化技术优势，加快新技术推广工作、不断加强服务网络建设，不断完善内部控制管理，不断巩固加强公司已有的市场竞争优势。

## 3、税收风险

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司 2012 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间所得税享受“三免三减半”的税收优惠政策。2018 年按 15% 缴纳企业所得税。

应对措施：公司是从事洁净高效节能环保技术开发、应用及产业推广的专业化技术服务公司，积极参与国家高新技术企业评审，并于 2017 年 12 月通过高新技术企业复审，2018 年按 15% 缴纳企业所得税。

## 4、核心技术人员流失风险

作为一家提供技术服务的高新技术企业，核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着市场竞争的加剧、公司进入生物质能新领域，人力资源的竞争也将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司不断完善人力资源管理制度，为员工创造优良的工作环境、提供有竞争力的薪酬待遇；公司根据业务发展需求，有计划地引进符合岗位要求的专业人才。

## 5、新项目实施风险

为拓宽公司主业，实现可持续发展，公司进军生物质能领域，新项目实施需要一定建设周期和资金需求，存在一定的项目实施风险。

生物质废弃物利用，已经被纳入中国能源发展战略。为了保护生态环境，国家先后出台了多项法律

法规，这些法规的颁布实施，带来了较多的业务机会。公司新项目将以往对环境破坏严重的畜禽粪便污水，变成清洁能源和肥料资源，实现了生态良性循环，属于可再生能源建设和循环经济领域，是国家政策鼓励和大力扶持的领域。

应对措施：公司为项目顺利实施，采取了以下措施：

(1) 严格项目预算、加强项目管理；

(2) 强化技术优势：利用先进的厌氧技术，对农村畜禽粪污、秸秆等有机废弃物进行资源化利用，生产生物质清洁能源及绿色电能；

(3) 积极申请项目财政补贴；

(4) 引进专业技术人员，构建管理团队。

## (二) 报告期内新增的风险因素

不适用。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、重要事项详情（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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,125,643.00	16,688,000.00	24,813,643.00	50.90%

#### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京北科欧远科技有限公司	中节环（北京）环境科技股份有限公司	合同纠纷	16,000,000.00	32.82%	否	2017年12月7日
总计	-	-	16,000,000.00	32.82%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

##### 一、北京北科欧远科技有限公司起诉中节环（北京）环境科技股份有限公司案件

##### 1、起诉原因

2013年5月17日，原告北京北科欧远科技有限公司（以下简称“北科欧远”）与被告中节环（北京）环境科技有限公司（以下简称“本公司”）签署了《山西兴能发电有限责任公司1、2号机组锅炉低氮燃烧改造合同》（以下简称“本合同”）。原告认为本合同属于建设工程施工合同，在本合同履行过程中，被告所安装设备不能达到建设工程施工合同约定的技术条件要求。

##### 诉讼请求

判令被告修理、更换低氮燃烧器及 SCR 装置设备至达到建设工程施工合同及技术协议约定标准。

判令被告承担违约责任并赔偿因其所设计线路、安装设备、材料未达到合同约定标准，给原告造成的设备运行经济损失 1600 万元。

诉讼费由被告承担。

## 3、进展情况：

对于该合同诉讼，山西省古交市人民法院已于 2017 年 8 月 10 日受理。本公司在应诉期间提交了管辖权异议申请书。由于北京市海淀区人民法院已受理本案，并做出了合法有效的在北京市海淀区法院管辖的民事裁定书，该案应移送北京市海淀区法院管辖。2017 年 9 月 7 日古交市人民法院作出的（2017）晋 0181 民初 786-1 号民事裁决，驳回被告中节环（北京）环境科技股份有限公司对本案管辖权提出的异议。本公司不服（2017）晋 0181 民初 786-1 号民事裁决，依法向山西省太原市中级人民法院提起上诉，2017 年 11 月 12 日山西省太原市中级人民法院作出的（2017）晋 01 民辖终 294 号民事裁决，认为本案为建设工程合同纠纷，属专属管辖，工程地点在古交市，应当由古交市人民法院管辖，驳回上诉，维持原裁定。公司于 2017 年 12 月 05 日收到民事裁定书，针对该裁决结果，公司已积极应诉。

2018 年 7 月 10 日古交市人民法院作出的（2017）晋 0181 民初 786 号民事判决书，判决结果如下：

- 1) 被告中节环（北京）环境科技股份有限公司赔偿原告北京北科欧远科技有限公司 12700694 元。
- 2) 驳回原告北京北科欧远科技有限公司的其他诉讼请求。

2018 年 7 月 25 日，公司不服古交市人民法院作出的（2017）晋 0181 民初 786 号民事判决，依法向太原市中级人民法院提起上诉，2018 年 11 月 8 日山西省太原市中级人民法院作出了（2018）晋民终 4363 号民事裁定书，裁定结果如下：

- 1) 撤销古交市人民法院（2017）晋 0181 民初 786 号民事判决；
- 2) 本案发回古交市人民法院重审。

## 4、对公司影响：

报告期内，公司各项业务正常开展，本诉讼未对公司经营产生重大不利影响。本次诉讼尚处于发回古交市人民法院重审阶段，暂时无法预计对公司财务方面产生的影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

## 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
中节环（北京）环境科技股份有限公司	北京北科欧远科技有限公司	合同纠纷	8,125,643.00	中节环（北京）环境科技股份有限公司胜诉	2019 年 1 月 9 日
总计	-	-	8,125,643.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

## 一、中节环（北京）环境科技股份有限公司起诉北京北科欧远科技有限公司案件

### 1、起诉原因

2013 年 5 月 17 日，原告中节环（北京）环境科技有限公司与被告北京北科欧远科技有限公司签署了《山西兴能发电有限责任公司 1、2 号机组锅炉低氮燃烧改造合同》（以下简称《改造合同》）。《改造合同》约定，总承包价为 1,030 万元。付款方式为 0.5:2:2.5:4:1,即预付款 5%；设备到达现场验收合格后付 20%；安装调试、经过试运 168 小时后，支付 25%；性能测试合格满半年承包方向发包方提供合同总价发票后，发包方向承包方付到合同总额的 90%；最后留质量保证金 10%。性能测试验收合格满一年后如无质量问题，无息付清质保金。

原告已将合同约定的标的锅炉交付被告，被告已经验收并且已经安装调试完毕正常运行，原告已将发票交付被告，按照合同第 4 条付款第 4.2 项约定安装调试、经过试运 168 小时后，支付 25%；性能测试合格满半年承包方向发包方提供合同总价发票后，发包方向承包方付到合同总额的 90%；最后留质量保证金 10%。性能测试验收合格满一年后如无质量问题，无息付清质保金。但被告仅向原告支付了 250 万元，其余款项经原告多次催要被告迟迟不予付款。

### 诉讼请求

判令被告向原告支付 780 万元。

判令被告向原告支付 780 万元本金的逾期支付利息（自调试试用 168 小时后起算至实际支付之日止）。利息按照中国人民银行同期贷款利率计算。

判令诉讼费用由被告承担。

### 进展情况：

（1）2017 年 3 月 28 日，北京市海淀区人民法院作出的（2016）京 0108 民初 39945 号民事裁定书，结果如下：驳回北京北科欧远科技有限公司对本案管辖权提出的异议。

（2）北京北科欧远科技有限公司于 2017 年 4 月 10 日向北京市第一中级人民法院提起上诉，请求依法撤销北京市海淀区人民法院（2016）京 0108 民初 39945 号民事裁定书，将该案移送至山西省太原市小店区人民法院管辖。

2017 年 5 月 11 日，北京市第一中级人民法院作出的（2017）京 01 民辖终 279 号民事裁定书，结果如下：

驳回上诉，维持原裁定。

（3）2017 年 8 月 15 日，北京市海淀区人民法院作出的（2016）京 0108 民初 39945 号民事判决书，结果如下：



1) 被告北京北科欧远科技有限公司于本判决生效后十日内，给付原告中节环（北京）环境科技股份有限公司价款 7.5 万元，并自 2015 年 2 月 1 日起至价款付清之日止，按中国人民银行同期贷款基准利率计付损失。

2) 驳回原告中节环（北京）环境科技股份有限公司的其他诉讼请求。

(4) 公司不服北京市海淀区人民法院(2016)京 0108 民初 39945 号民事判决书，依法于上诉期截止日前依法向北京市第一中级人民法院提起上诉，2018 年 4 月 2 日，北京市第一中级人民法院作出的(2018)京 01 民终 818 号民事判决书，结果如下：

中节环（北京）环境科技股份有限公司的上诉理由成立，北京市第一中级人民法院对其要求支付质保金利息之外的一审其他诉讼请求予以支持。一审法院对本案案由确定正确，但脱离案件基本事实对本案进行认定和处理，且所认定事实存在错误，导致处理失当，应予纠正。依照《中华人民共和国合同法》第八条、第一百零七条、第一百零九条、第一百七十条第一款第二项之规定，判决如下：

1) 维持北京市海淀区人民法院（2016）京 0108 民初 39945 号民事判决第一项；

2) 撤销北京市海淀区人民法院（2016）京 0108 民初 39945 号民事判决第二项；

3) 北京北科欧远科技有限公司于本判决生效后十日内给付中节环（北京）环境科技股份有限公司合同价款 772.5 万元，并向中节环（北京）环境科技股份有限公司赔偿因逾期付款造成的相应利息损失（其中，以 257.2 万元为基数，自 2014 年 11 月 1 日起至实际付清之日止；以 412 万元为基数，自 2015 年 8 月 1 日起至实际付清之日止；均按中国人民银行同期贷款利率计算）；

4) 驳回中节环（北京）环境科技股份有限公司的其他诉讼请求。

如果北京北科欧远科技有限公司未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 68680 元，由中节环（北京）环境科技股份有限公司负担 2300 元（已交纳），由北京北科欧远科技有限公司负担 66380 元（于本判决生效后七日内交纳）。

二审案件受理费 68680 元，由中节环（北京）环境科技股份有限公司负担 2300 元（已交纳），由北京北科欧远科技有限公司负担 66380 元（于本判决生效后七日内交纳）。

本判决为终审判决。

(5) 2018 年 7 月 6 日，北京北科欧远科技有限公司不服北京市第一中级人民法院（2018）京 01 民终 818 号民事判决，北京北科欧远科技有限公司向北京市高级人民法院申请再审。2018 年 12 月 28 日北京市高级人民法院作出的（2018）京民申 4028 号民事裁定书，判决结果如下：

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百零四条第一款，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和

《中华人民共和国民事诉讼法》的解释》第三百九十五条第二款的规定，驳回北京北科欧远科技有限公司的再审申请。

对公司影响：

截至报告期末，本次诉讼的二审及再审判决支持了公司的诉讼请求，公司的合法权利进一步得到了法律的认可，对公司的经营将产生积极的影响。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京华睿安邦咨询有限公司	借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月15日	2018-020
韩剑锋	借款	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月7日	2018-023
北京华睿安邦咨询有限公司	借款	0.00	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-026
韩剑锋	借款	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月15日	2018-027

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

#### 1、必要性和真实意图

关联交易为解决公司短期资金周转问题所发生，能有效解决现阶段公司资金困难问题。

#### 2、交易对公司的影响

关联交易及时解决了公司现阶段资金周转不足的问题，为公司业务发展起到了积极的作用，不会对公司正常经营造成重大影响。不存在损害公司及其他股东利益的情况。

## （三） 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，公司股东承诺所持股份按照《中国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定解除限售，在报告期内均按承诺履行，未出现违背该承诺的情况，2015年5月按规定解除限售的股票数量为2800万股；2018年未解限售。

2、公司申请挂牌时，公司股东北京衡誉投资管理中心（有限合伙）承诺对所持公司股份进行自愿锁定，在报告期内按承诺履行，未出现违背该承诺的情况；2018年解除限售2,000,000股。

3、公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人韩剑锋出具了《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内按承诺履行，未出现违背该承诺的情况。

4、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员共同出具了《避免同业竞争声明与承诺函》，

在报告期内均按承诺履行，未出现违背该承诺的情况。

5、公司申请挂牌时，董事长韩剑锋及其他五名股东共同出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》和《放弃竞争与利益冲突承诺函》，在报告期内按承诺履行，未出现违背该承诺的情况。

**(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
现金	财产保全	11,734,774.97	8.23%	公司银行账户部分资金被财产保全的原因系与北京北科欧远科技有限公司合同纠纷引起，北京北科欧远科技有限公司向山西省古交市人民法院申请财产保全，从而导致公司账户部分资金被财产保全。
总计	-	11,734,774.97	8.23%	-

## 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	30,000,000	65.22%	-6,400,000	23,600,000	51.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,035,000	6.60%	0	3,035,000	6.60%
	董事、监事、高管	4,000,000	8.70%	2,800,000	6,800,000	14.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	34.78%	6,400,000	22,400,000	48.70%
	其中：控股股东、实际控制人	9,105,000	19.79%	0	9,105,000	19.79%
	董事、监事、高管	12,000,000	26.09%	8,400,000	20,400,000	44.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-
普通股股东人数		60				

#### (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	韩剑锋	12,140,000	0	12,140,000	26.39%	9,105,000	3,035,000
2	余钦	11,200,000	0	11,200,000	24.35%	8,400,000	2,800,000
3	东方电子集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	21.74%	-	10,000,000
4	北京衡誉投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	8.70%	2,000,000	2,000,000
5	曾启	3,860,000	0	3,860,000	8.39%	2,895,000	965,000
合计		41,200,000	0	41,200,000	89.57%	22,400,000	18,800,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京衡誉投资管理中心（有限合伙）作为公司员工持股平台，韩剑锋持有其 48.75% 股权。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

### 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

韩剑锋先生，直接持有公司 26.39% 的股份；作为公司股东北京衡誉投资管理中心（有限合伙）的执行合伙人，享有 51.00% 的表决权，北京衡誉投资管理中心（有限合伙）持有公司 8.70% 的股份。因此，韩剑锋直接和间接控制公司 35.09% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。

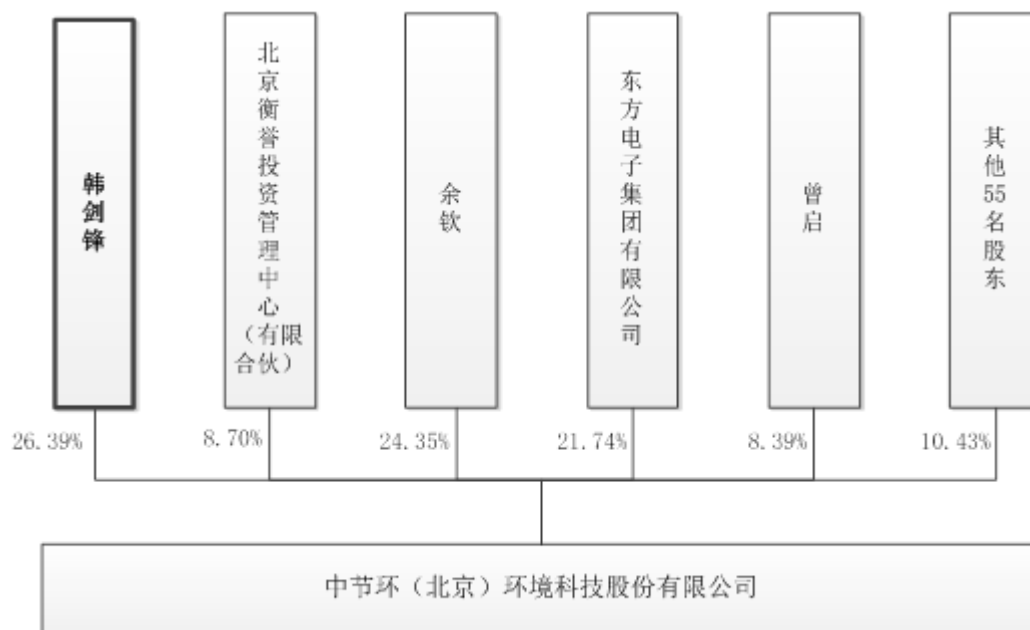
韩剑锋先生，1972 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011 年至 2013 年在西安交通大学读 MBA；2000 年至 2005 年在北京国电清方科技发展有限公司担任董事长；2005 年 7 月至 2014 年 3 月在中节环（北京）科技有限公司任董事长、总经理；2005 年 11 月至 2012 年 7 月在湖南大唐节能科技有限公司任董事；2011 年 11 月至 2014 年 3 月在中节环（北京）环境科技有限公司任总经理，2014 年 4 月至今任本公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东无变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人与控股股东一致，详见“（一）控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未有变动。



## 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

#### 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
韩剑锋	董事长、总经理	男	1972 年 11 月	硕士研究生	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	是
余钦	董事	男	1964 年 4 月	硕士研究生	2018 年 11 月 6 日 -2020 年 5 月 17 日	是
张俊杰	董事	男	1968 年 10 月	本科	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	否
王军好	董事	女	1973 年 5 月	本科	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	否
曾启	董事	男	1968 年 11 月	高中	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	否
杨秋东	董事	男	1977 年 12 月	本科	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	是
王庆华	董事	女	1967 年 5 月	本科	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	否
康伟平	监事会主席	男	1990 年 3 月	大专	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	是
李翠红	监事	女	1971 年 12 月	本科	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	否
田民	监事	男	1972 年 2 月	大专	2017 年 5 月 18 日 -2020 年 5 月 17 日	是
张大安	董事会秘书	男	1982 年 10 月	本科	2018 年 3 月 1 日 -2020 年 5 月 17 日	是
徐庆	财务负责人	女	1981 年 9 月	本科	2018 年 3 月 1 日 -2020 年 5 月 17 日	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 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:

本公司董事长韩剑锋为董事杨秋东姐姐的配偶，除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## (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
韩剑锋	董事长、总经理	12,140,000	0	12,140,000	26.39%	0
余钦	董事	11,200,000	0	11,200,000	24.35%	0
张俊杰	董事	0	0	0	0%	0
王军好	董事	0	0	0	0%	0
曾启	董事	3,860,000	0	3,860,000	8.39%	0
杨秋东	董事	0	0	0	0%	0
王庆华	董事	0	0	0	0%	0
康伟平	监事会主席	0	0	0	0%	0
李翠红	监事	0	0	0	0%	0
田民	监事	0	0	0	0%	0
张大安	董事会秘书	0	0	0	0%	0
徐庆	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	27,200,000	0	27,200,000	59.13%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
余钦	无	新任	董事	新任命
严峰	董事、董事会秘书、 财务负责人	离任	无	个人原因离职
徐庆	财务经理	新任	财务负责人	新任命
张大安	行政经理	新任	董事会秘书	新任命

## 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

## 1、余钦先生简历：

余钦先生，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师。1983



年 10 月至 1988 年 12 月在山东电力建设第一工程公司任职员，1988 年 12 月至 1994 年 1 月在山东核电有限公司任职员、团委副书记、工会副主席、办公室副主任，1994 年 1 月至 1996 年 2 月在山东省日照市供电局任办公室副主任、主任，1996 年 2 月至 1998 年 5 月在山东电力局任驻京办事处任主任，1998 年 5 月至 2003 年 7 月在山东电力集团公司所属的北京英大集团公司任副总经理，2003 年 7 月至 2004 年 2 月在西门子输配电公司任电站项目总经理，2004 年 2 月至今在北京诚信天宏科技有限公司任执行董事，2018 年 11 月至今在中节环（北京）环境科技股份有限公司任董事。

#### 2、徐庆女士简历：

徐庆，女，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师。2010 年 7 月至 2014 年 8 月担任北京爱社时代科技发展有限公司财务经理，2014 年 9 月至 2016 年 8 月担任优听无限传媒科技（北京）有限责任公司财务经理，2016 年 8 月至 2019 年 3 月担任公司财务经理。

#### 3、张大安先生简历：

张大安，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2014 年 10 月担任华锐风电科技（集团）股份有限公司部门总监助理，2014 年 10 月至 2016 年 10 月担任润阳能源技术有限公司部门副经理，2016 年 11 月至 2017 年 10 月担任快备新能源科技有限公司部门经理兼总经理助理，2017 年 10 月至今担任公司行政经理，2018 年 3 月至今担任董事会秘书。

#### 4、财务负责人期后变更：

公司董事会于 2019 年 3 月 15 日收到财务负责人徐庆女士递交的辞职报告，2019 年 3 月 15 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。徐庆女士辞职后不再担任公司其它职务。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司董事会将尽快选聘新任财务负责人。在选聘新任财务负责人之前，由公司董事长兼总经理韩剑锋先生代为履行财务负责人职责。

## 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	9	9
生产人员	7	0
销售人员	5	4
技术人员	10	6
财务人员	3	3
员工总计	34	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	2
本科	14	8
专科	15	8
专科以下	2	3
员工总计	34	22

### 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、人才管理

公司历来重视人才引进,有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才,并提供与自身价值相适应的福利待遇、职位和多元化的晋升通道。公司通过积极的探索和实践,坚持以精细化管理为抓手,从人才管理制度、教育培训、人才储备、绩效考核四个方面入手,有效盘活了人力资源,提高了员工素质,在人才队伍建设方面取得了较为显著的成效。

公司建立了优胜劣汰的用人机制,高效率用人,高效率产出,通过对各项考核办法的认真落实,细化卡控,严格考核,有效的促进了人才精细化、集约化管理,为公司留住优秀人才,淘汰了不符合公司发展需求的人员,根据公司发展战略,公司对技术、销售等部门的人员进行了瘦身健体,精简缩编,达到人才集约化、效益最大化的发展目标,为公司持续健康发展提供坚强保障。销售人员的减少不会对生产经营产生不利影响,不会影响公司的可持续性发展。

#### 2、员工培训

员工培训体系分为内部培训与外派培训两种形式,内部培训包括新员工入职培训、业务培训、与技术相关的专业主题培训及员工自发组织的技术共享交流主题会等;外派培训包括,公司高层管理人员或选拔出有潜力的业务骨干参加专业培训机构组织的培训课程,或鼓励员工不断自我完善考取各类与职务相符的专业资质,给予经济上或职位晋级晋升的激励机制,不断提高员工职业素养和技术水平,从而达到和实现公司人力资源战略发展目标。

#### 3、员工薪酬政策公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。

公司实施全员劳动合同制依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工缴上社保五险(养老、医疗、工伤、事业、生育)、住房公积金及商业补充医疗险、意外伤害险,全方位保障员工的个人权益。

#### 4、需要公司承担的离退休员工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度,没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	0

核心人员的变动情况

核心人员陈安合、陈玉已离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法律的要求，不断完善公司法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

##### 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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、股票发行、对外投资、重大合同等重大决策事项，均严格依据相关法律法规、公司章程及内部控制制度的要求进行决策、履行了相应程序，未出现违法违规现象。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未做修改。

## (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	8	<p>1、第二届董事会第三次会议：《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2、第二届董事会第四次会议：《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于全资子公司变更名称及经营范围的议案》</p> <p>3、第二届董事会第五次会议：《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等</p> <p>4、第二届董事会第六次会议：《关于公司向北京华睿安邦咨询有限公司借款 200 万元的议案》</p> <p>5、第二届董事会第七次会议：《关于公司向股东韩剑锋借款 200 万元的议案》</p> <p>6、第二届董事会第八次会议：《关于公司向北京华睿安邦咨询有限公司借款 300 万元》、《关于公司向股东韩剑锋借款 300 万元》、《关于子公司中节环秦皇岛环境科技有限公司经营范围增加》</p> <p>7、第二届董事会第九次会议：《关于&lt;2018 年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>8、第二届董事会第十次会议：《关于选举余钦先生为新任董事》</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第三次会议：《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等</p> <p>2、第二届监事会第四次会议：《关于&lt;2018 年半年度报告&gt;的议案》</p>

<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>1、2018 年第一次临时股东大会：《关于更换会计师事务所的议案》</p> <p>2、2017 年年度股东大会：《关于&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》等</p> <p>3、2018 年第二次临时股东大会：《关于公司向北京华睿安邦咨询有限公司借款 300 万元》、《关于公司向股东韩剑锋借款 300 万元》</p> <p>4、2018 年第三次临时股东大会：《关于选举余钦先生为新任董事》</p>
-------------	----------	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司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》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，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。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及公司《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。同时，董事会办公室确保对外联系方式（电话、邮箱、网络等）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议及相关问题及时上报公司董事会。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知

情权及其他合法权益，增强投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1、业务独立**

公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立开展业务。公司独立获取收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

**2、资产独立**

公司拥有独立的经营场所，对于日常经营所必需的设备、商标等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在资金、资产被公司的控股股东非经营性占用的情形。

**3、人员独立**

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

**4、财务独立**

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

**5、机构独立**

公司机构设置完整、运行独立。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会



和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。

公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立做出决策。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

依据《公司法》、公司章程和国家有关法律法规的规定，公司结合自身实际情况建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时公司将根据经营状况和业务发展的情况，不断调整、完善，加强制度的执行与监督，保障公司健康平稳运行。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为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，促进公司管理层恪尽职守。

2015 年 4 月 10 日，公司第一届董事会第六次会议，审议通过了《中节环（北京）环境科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》的议案。报告期内，公司严格按照该制度做好年度信息披露工作，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 102233 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	李秋波、张军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 102233 号

中节环（北京）环境科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中节环（北京）环境科技股份有限公司（以下简称中节环公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中节环公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

中节环公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中节环公司 2018 年年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中节环公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中节环公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中节环公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中节环公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就中节环公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李秋波

中国注册会计师：张军

2019 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,702,276.81	10,395,410.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	5,307,418.50	22,975,746.30
其中：应收票据		2,120,000.00	4,872,191.50
应收账款		3,187,418.50	18,103,554.80
预付款项	五、3	1,158,615.00	2,327,515.20

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,183,357.56	3,412,159.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	-	58,203.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	10,171,054.80	11,071,043.54
<b>流动资产合计</b>		<b>32,522,722.67</b>	<b>50,240,078.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,053,056.52	1,189,899.05
在建工程	五、8	82,280,102.80	50,558,855.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,397,398.99	7,553,133.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	-	588,166.45
其他非流动资产	五、11	19,264,085.41	17,917,017.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>109,994,643.72</b>	<b>77,807,072.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>142,517,366.39</b>	<b>128,047,151.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	28,801,630.55	27,959,268.37
其中：应付票据			

应付账款		28,801,630.55	27,959,268.37
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	566,959.85	362,314.43
应交税费	五、14	68,155.05	384,946.19
其他应付款	五、15	9,797,201.95	5,211,163.75
其中：应付利息		222,624.35	28,006.85
应付股利			
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>39,233,947.40</b>	<b>33,917,692.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、16	40,000,000.00	30,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>79,233,947.40</b>	<b>63,917,692.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	8,192,958.67	8,192,958.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,286,949.78	1,286,949.78
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-6,728,558.14	-2,986,681.19

归属于母公司所有者权益合计		48,751,350.31	52,493,227.26
少数股东权益		14,532,068.68	11,636,231.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,283,418.99</b>	<b>64,129,458.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>142,517,366.39</b>	<b>128,047,151.38</b>

法定代表人：韩剑锋 主管会计工作负责人：韩剑锋 会计机构负责人：韩剑锋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,573,903.38	1,559,218.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		5,307,418.50	22,975,746.30
其中：应收票据		2,120,000.00	4,872,191.50
应收账款		3,187,418.50	18,103,554.80
预付款项		1,026,000.00	2,230,015.20
其他应收款		8,630,130.62	2,583,836.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,115,119.15	4,596,715.34
<b>流动资产合计</b>		<b>29,652,571.65</b>	<b>33,945,532.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	34,850,000.00	27,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		335,318.26	476,018.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		-	588,166.45
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		35,185,318.26	28,364,184.54
<b>资产总计</b>		64,837,889.91	62,309,716.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,214,759.68	7,191,184.53
其中：应付票据			
应付账款		5,214,759.68	7,191,184.53
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		193,737.02	180,385.81
应交税费		5,735.56	369,472.64
其他应付款		6,646,946.51	143,472.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,061,178.77	7,884,515.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		12,061,178.77	7,884,515.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,192,958.67	8,192,958.67
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,286,949.78	1,286,949.78
一般风险准备			
未分配利润		-2,703,197.31	-1,054,706.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,776,711.14</b>	<b>54,425,201.64</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,837,889.91</b>	<b>62,309,716.80</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>5,945,286.77</b>	<b>15,848,496.34</b>
其中：营业收入	五、21	5,945,286.77	15,848,496.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,231,804.89</b>	<b>20,801,440.34</b>
其中：营业成本	五、21	4,283,389.64	11,021,211.66
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	五、22	632,472.28	139,193.08
销售费用	五、23	2,077,284.16	2,148,530.09
管理费用	五、24	6,511,764.83	6,691,915.85
研发费用	五、25	451,105.87	656,657.43
财务费用	五、26	119,488.85	58,118.61
其中：利息费用		194,617.50	136,756.85
利息收入		108,911.29	92,411.06
资产减值损失	五、27	-2,843,700.74	85,813.62
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	2,502.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	204,031.20	247,605.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,079,984.92</b>	<b>-4,705,338.82</b>

加：营业外收入	五、30	1,044,744.33	18,000.00
减：营业外支出	五、31	122,632.54	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,157,873.13	-4,687,338.82
减：所得税费用	五、32	588,166.45	-972.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,746,039.58	-4,686,366.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,746,039.58	-4,686,366.09
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		-1,353,977.09	-1,225,557.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,392,062.49	-3,460,808.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,746,039.58	-4,686,366.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,392,062.49	-3,460,808.38
归属于少数股东的综合收益总额		-1,353,977.09	-1,225,557.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0737	-0.0752
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0737	-0.0752

法定代表人：韩剑锋 主管会计工作负责人：韩剑锋 会计机构负责人：韩剑锋

#### （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		5,945,286.77	15,848,496.34

减：营业成本		4,283,389.64	11,021,211.66
税金及附加		45,305.70	139,193.08
销售费用		1,752,833.44	2,148,530.09
管理费用		4,456,937.94	4,389,622.51
研发费用		451,105.87	656,657.43
财务费用		56,545.55	2,507.88
其中：利息费用		110,990.42	
利息收入		82,323.23	4,921.03
资产减值损失		-2,901,079.33	66,041.85
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		101,483.66	90,761.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,098,268.38</b>	<b>-2,484,506.60</b>
加：营业外收入		1,042,944.33	18,000.00
减：营业外支出		5,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,060,324.05</b>	<b>-2,466,506.60</b>
减：所得税费用		588,166.45	-972.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,648,490.50</b>	<b>-2,465,533.87</b>
（一）持续经营净利润		-1,648,490.50	-2,465,533.87
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,648,490.50</b>	<b>-2,465,533.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,986,698.61	15,111,928.20
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	五、33	2,277,159.82	12,205,189.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,263,858.43</b>	<b>27,317,118.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,182,352.98	7,229,188.33
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		6,605,491.85	5,291,961.88
支付的各项税费		1,232,605.12	961,926.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	17,434,835.80	5,431,801.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,455,285.75</b>	<b>18,914,878.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,191,427.32</b>	<b>8,402,239.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,100,000.00	14,280,000.00
取得投资收益收到的现金		204,031.20	247,605.18
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,304,031.20</b>	<b>14,527,605.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,140,512.88	40,653,018.31
投资支付的现金		15,800,000.00	12,800,000.00

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		43,940,512.88	53,453,018.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,636,481.68	-38,925,413.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,900,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,900,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		0	5,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	18,000,000.00	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,900,000.00	36,000,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	108,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	5,500,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,500,000.00	108,750.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,400,000.00	35,891,250.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,427,909.00	5,368,076.38
加：期初现金及现金等价物余额		10,395,410.84	5,027,334.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		967,501.84	10,395,410.84

法定代表人：韩剑锋 主管会计工作负责人：韩剑锋 会计机构负责人：韩剑锋

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,986,698.61	15,111,928.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,835,598.50	3,592,566.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		26,822,297.11	18,704,494.23
购买商品、接受劳务支付的现金		5,182,352.98	7,170,984.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,238,972.97	3,347,547.88
支付的各项税费		704,746.68	961,926.82
支付其他与经营活动有关的现金		16,263,084.04	3,676,245.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,389,156.67	15,156,705.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,433,140.44	3,547,789.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		15,500,000.00	8,330,000.00
取得投资收益收到的现金		101,483.66	90,761.56

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		15,601,483.66	8,420,761.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,714.60	61,374.22
投资支付的现金		20,550,000.00	10,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	4,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,690,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,254,714.60	14,911,374.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,653,230.94	-6,490,612.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		500,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,500,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-720,090.50	-2,942,823.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,559,218.91	4,502,042.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		839,128.41	1,559,218.91

(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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-2,986,681.19	11,636,231.38	64,129,458.64
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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-2,986,681.19	11,636,231.38	64,129,458.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,741,876.95	2,895,837.30	-846,039.65
（一）综合收益总额											-3,392,062.49	-1,353,977.09	-4,746,039.58
（二）所有者投入和减少资本												3,900,000.00	3,900,000.00
1. 股东投入的普通股												3,900,000.00	3,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他										-349,814.46	349,814.39		-0.07
<b>四、本年期末余额</b>	<b>46,000,000.00</b>				<b>8,192,958.67</b>				<b>1,286,949.78</b>	<b>-6,728,558.14</b>	<b>14,532,068.68</b>		<b>63,283,418.99</b>



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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		474,127.19	11,861,789.09	67,815,824.73
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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		474,127.19	11,861,789.09	67,815,824.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,460,808.38	-225,557.71	-3,686,366.09
（一）综合收益总额											-3,460,808.38	-1,225,557.71	-4,686,366.09
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00				8,192,958.67			1,286,949.78	-2,986,681.19	11,636,231.38	64,129,458.64	

法定代表人：韩剑锋 主管会计工作负责人：韩剑锋 会计机构负责人：韩剑锋

(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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-1,054,706.81	54,425,201.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-1,054,706.81	54,425,201.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,648,490.50	-1,648,490.50
（一）综合收益总额											-1,648,490.50	-1,648,490.50
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-2,703,197.31	52,776,711.14

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	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		1,410,827.06	56,890,735.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		1,410,827.06	56,890,735.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,465,533.87	-2,465,533.87
（一）综合收益总额											-2,465,533.87	-2,465,533.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	46,000,000.00				8,192,958.67				1,286,949.78		-1,054,706.81	54,425,201.64

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

公司名称：中节环（北京）环境科技股份有限公司；

公司类型：股份有限公司（非上市）；

法定代表人：韩剑锋；

注册资本：人民币 4600.00 万元；

公司注册地址：北京市西城区百万庄大街 16 号 2409 室。

公司挂牌时间为 2015 年 2 月 13 日，公司股票代码为 831541。

#### 2、公司经营范围

本公司行业及经营范围：公司属于科技推广和应用服务业。经营范围：技术开发、技术服务；销售机械设备、专用设备；工程项目管理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

子公司中节环秦皇岛环境科技有限公司行业及经营范围：公司属于科技推广和应用服务业。经营范围：环境科学技术开发、转让；污水处理及再生利用；城市垃圾处理服务；沼气生产、销售；有机肥制造、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；蔬菜、水果种植、销售；生物质发电；热力生产和供应。（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）

子公司吉林中瑞生物质能源有限公司行业及经营范围：公司属于电力、热力生产和供应业。经营范围：生物质能源开发及利用；沼气生产发电；民用沼气可再生能源综合开发和利用；有机肥制造、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；蔬菜水果种植、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### 3、公司组织架构

公司组织架构：公司设股东大会、董事会，监事会和高级管理层，股东大会为公司的最高权力机构。公司下设以下部门和分支机构：综合管理部、财务管理部、物资采购部、锅炉燃烧事业部、生物质能事业部。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会 2019 年 4 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得



对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购

买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在

初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收

股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

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

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方

面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款（或应收账款余额占应收账款合计 10% 以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10% 以上等）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
账龄组合	除无风险组合和单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项及单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
无风险组合	公司的母子公司拨付资金确认不存在回收风险

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
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	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、生产成本等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品发出时执行加权平均法。

## (3) 存货跌价准备计提方法

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

## (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，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，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待

售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。



## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

#### (4) 大修理费用

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

### 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 18、借款费用

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

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

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

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

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

### 19、无形资产

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

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

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

税种	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## 21、长期待摊费用摊销方法

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

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 25、收入的确认原则

### （1）销售商品

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

### （2）提供劳务

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

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

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

### （3）让渡资产使用权

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

本公司收入确认：本公司与其他企业签订合同，待全部完工时，根据对方提供的验收单确认收入。

## 26、政府补助

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

的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 28、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**

**B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。**

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

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

## 29、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## 31、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
----	------------	-------------------------------



		增加+/减少-
	应收票据	-4,872,191.50
1	应收账款	-18,103,554.80
	应收票据及应收账款	+22,975,746.30
	在建工程	-29,124,280.26
2	工程物资	-21,434,575.51
	在建工程	+50,558,855.77
	应付票据	
3	应付账款	-27,959,268.37
	应付票据及应付账款	+27,959,268.37
4	管理费用	-656,657.43
	研发费用	+656,657.43

#### ②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

报告期本公司没有会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16.00、10.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

#### 2、优惠税负及批文

本公司为高新技术企业，2017年12月6日已取得编号为GR201711005536号高新证书，认定本公司为高新技术企业，有效期三年，本公司自2018年1月1日起适用所得税税率为15%。

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年01月01日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

#### 1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金		
银行存款	12,702,276.81	10,395,410.84
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>12,702,276.81</b>	<b>10,395,410.84</b>

其中：存放在境外的款项总额

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司除使用受限的银行存款（见五、35）外，不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	2,120,000.00	4,872,191.50
应收账款	3,187,418.50	18,103,554.80
<b>合计</b>	<b>5,307,418.50</b>	<b>22,975,746.30</b>

### (1) 应收票据情况

#### ① 应收票据分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,120,000.00	4,872,191.50
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>2,120,000.00</b>	<b>4,872,191.50</b>

#### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,330,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>7,330,000.00</b>	

截至 2018 年 12 月 31 日，应收票据全部为自己持有尚未到期的应收票据。公司未对应收票据进行质押，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (2) 应收账款按风险分类

#### ① 应收账款分类披露

类别	2018.12.31		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,689,613.39	100.00	502,194.89	13.61	3,187,418.50
其中：账龄组合	3,689,613.39	100.00	502,194.89	13.61	3,187,418.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>3,689,613.39</b>	<b>100.00</b>	<b>502,194.89</b>	<b>13.61</b>	<b>3,187,418.50</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,800,000.00	35.33	1,560,000.00	20.00	6,240,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,280,043.50	64.67	2,416,488.70	16.92	11,863,554.80
其中：账龄组合	14,280,043.50	64.67	2,416,488.70	16.92	11,863,554.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>22,080,043.50</b>	<b>100.00</b>	<b>3,976,488.70</b>	<b>18.01</b>	<b>18,103,554.80</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	853,277.00	23.13	42,663.85	5.00
1 至 2 年	1,597,092.89	43.29	159,709.29	10.00
2 至 3 年	1,066,000.00	28.89	213,200.00	20.00
3 至 4 年	173,243.50	4.69	86,621.75	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,689,613.39</b>	<b>100.00</b>	<b>502,194.89</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,252,800.00	71.81	512,640.00	5.00

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 至 2 年	1,490,000.00	10.43	149,000.00	10.00
2 至 3 年	173,243.50	1.21	34,648.70	20.00
3 至 4 年	570,000.00	3.99	285,000.00	50.00
4 至 5 年	1,794,000.00	12.56	1,435,200.00	80.00
5 年以上				
合计	<b>14,280,043.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,416,488.70</b>	

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	3,976,488.70		3,294,986.7	179,307.11	502,194.89
坏账准备					

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,307.11

其中主要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆华泰重化工有限责任公司	工程款	173,307.11	工程预算审核不合规	股东大会决议批准	否
福建龙净环保科技股份有限公司乌鲁木齐分公司	工程款	6,000.00	工程预算审核不合规	股东会大决议批准	否
合计		<b>179,307.11</b>			

应收账款核销说明：公司对应收债权 179,307.11 元可收回性进行评估，认为全部无法收回，公司评估后同意对该部分应收债权进行核销。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 3,336,369.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 432,684.69 元。

单位名称	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
新疆华泰重化工有限责任公司	880,292.89	1 年以内、1-2 年	23.86	57,069.29
腾龙芳烃（漳州）有限公司	700,000.00	1-2 年	18.97	70,000.00
福建龙净环保科技股份有限公司乌鲁木齐分公司	686,000.00	2-3 年	18.59	137,200.00
金川集团股份有限公司	614,077.00	2-3 年	16.64	122,815.40
靖远第二发电有限公司	456,000.00	1-2 年	12.36	45,600.00
合计	<b>3,336,369.89</b>		<b>90.42</b>	<b>432,684.69</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	245,115.00	21.16	1,103,650.00	47.42
1 至 2 年	816,000.00	70.43	143,090.00	6.15
2 至 3 年	97,500.00	8.41	1,080,775.20	46.43
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	<b>1,158,615.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,327,515.20</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：  
截至 2018 年 12 月 31 日止，预付账款前五名单位的情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例%	账龄	未结算原因
山东四方安装工程有限公司	非关联方	816,000.00	70.43	1-2年	合同未执行完毕
北京华贸硅谷（太原）律师事务所	非关联方	200,000.00	17.26	1年以内	合同未执行完毕
嘉诚环保工程有限公司	非关联方	70,000.00	6.04	2-3年	合同未执行完毕
吉林广庆律师事务所	非关联方	35,000.00	3.02	1年以内	合同未执行完毕
石家庄朝阳安全评价有限公司	非关联方	27,500.00	2.38	2-3年	合同未执行完毕
合计		<b>1,148,500.00</b>	<b>99.13</b>		

## 4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,183,357.56	3,412,159.10
合计	<b>3,183,357.56</b>	<b>3,412,159.10</b>

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,406,582.33	100.00	1,223,224.77	27.76	3,183,357.56
其中：账龄组合	4,406,582.33	100.00	1,223,224.77	27.76	3,183,357.56
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>4,406,582.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,223,224.77</b>	<b>27.76</b>	<b>3,183,357.56</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,184,597.91	100.00	772,438.81	18.46	3,412,159.10
其中：账龄组合	4,184,597.91	100.00	772,438.81	18.46	3,412,159.10
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>4,184,597.91</b>	<b>100.00</b>	<b>772,438.81</b>	<b>18.46</b>	<b>3,412,159.10</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	722,072.46	16.39	36,103.62	5.00
1 至 2 年	1,017,184.60	23.08	101,718.46	10.00
2 至 3 年	1,632,426.66	37.04	326,485.33	20.00
3 至 4 年	230,005.10	5.22	115,002.55	50.00
4 至 5 年	804,893.51	18.27	643,914.81	80.00
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>4,406,582.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,223,224.77</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	1,270,299.46	30.35	63,514.98	5.00
1 至 2 年	1,675,727.20	40.05	167,572.72	10.00
2 至 3 年	259,781.70	6.21	51,956.33	20.00
3 至 4 年	978,789.55	23.39	489,394.78	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	<b>4,184,597.91</b>	<b>100.00</b>	<b>772,438.81</b>	

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	772,438.81	451,285.96		500.00	1,223,224.77
坏账准备					

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	480,000.00	480,000.00
押金	125,954.00	176,574.00
备用金	3,726,639.87	3,528,023.91
社保公积金个人部分	73,988.46	
合计	<b>4,406,582.33</b>	<b>4,184,597.91</b>

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 2,231,590.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 50.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 585,735.52 元。

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
刘松	非关联方	备用金	514,000.00	2-3 年	11.66	102,800.00
胡悦	非关联方	备用金	456,000.00	2-3 年	10.35	91,200.00
杨亚南	非关联方	备用金	431,590.00	1-2 年、2-3 年	9.79	73,538.00
榆树市清理建设领域双拖欠办公室	非关联方	保证金	430,000.00	1-2 年	9.76	43,000.00
李晓晓	非关联方	备用金	400,000.00	3-4 年、4-5 年	9.08	275,197.52
合计			<b>2,231,590.00</b>		<b>50.64</b>	<b>585,735.52</b>

## 5、存货

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,203.88		58,203.88
<b>合计</b>	<b>58,203.88</b>		<b>58,203.88</b>

## 6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	2,000,000.00	7,300,000.00
待抵扣进项税	8,171,054.80	3,771,043.54
<b>合计</b>	<b>10,171,054.80</b>	<b>11,071,043.54</b>

## 7、固定资产及累计折旧

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	1,053,056.52	1,189,899.05
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,053,056.52</b>	<b>1,189,899.05</b>

## (1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	369,560.00	202,177.89	1,293,966.07	1,865,703.96
2、本年增加金额	119,239.51	25,001.93		144,241.44
(1) 购置	119,239.51	25,001.93		144,241.44
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	488,799.51	227,179.82	1,293,966.07	2,009,945.40
二、累计折旧				
1、期初余额	297,863.18	174,259.27	203,682.46	675,804.91
2、本年增加金额	44,328.38	15,385.50	221,370.09	281,083.97
(1) 计提	44,328.38	15,385.50	221,370.09	281,083.97
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	342,191.56	189,644.77	425,052.55	956,888.88
三、减值准备				



项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值				
1、年末账面价值	146,607.95	37,535.05	868,913.52	1,053,056.52
2、期初账面价值	71,696.82	27,918.62	1,090,283.61	1,189,899.05

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无  
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无  
(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无  
(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证的原因
奔驰汽车	265,999.92	未取得车牌

## 8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	77,811,862.60	29,124,280.26
工程物资	4,468,240.20	21,434,575.51
合计	<b>82,280,102.80</b>	<b>50,558,855.77</b>

## (1) 在建工程情况

项目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	77,811,862.60		77,811,862.60	29,124,280.26		29,124,280.26
合计	<b>77,811,862.60</b>		<b>77,811,862.60</b>	<b>29,124,280.26</b>		<b>29,124,280.26</b>

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发生减值。

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
昌黎县有机废弃物综合利用及污染治理项目	70,000,000.00	自筹	22.00	项目前期
吉林榆树正大肉鸡全产业链项目配套鸡粪及屠宰废弃物综合治理项目	115,954,000.00	自筹	66.41	项目建设中

(续)

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额

昌黎县有机废弃物综合利用及污染治理项目	758,957.14	43,270.00	802,227.14
吉林榆树正大肉鸡全产业链项目配套鸡粪及屠宰废弃物综合治理项目	28,365,323.12	48,644,312.34	77,009,635.46
<b>合计</b>	<b>29,124,280.26</b>	<b>48,687,582.34</b>	<b>77,811,862.60</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在建工程不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

### (3) 工程物资情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
专用设备	4,468,240.20	21,434,575.51
减：工程物资减值准备		
<b>合计</b>	<b>4,468,240.20</b>	<b>21,434,575.51</b>

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司工程物资不存在明显减值迹象，因此无需计提减值准备。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、期初余额			7,786,735.69	7,786,735.69
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额			7,786,735.69	7,786,735.69
二、累计摊销				
1、期初余额			233,602.02	233,602.02
2、本年增加金额			155,734.68	155,734.68
(1) 计提			155,734.68	155,734.68
3、本年减少金额				
4、期末余额			389,336.70	389,336.70
三、减值准备				

项目	专利权	非专利技术	土地使用权	合计
四、账面价值				
1、期末账面价值			7,397,398.99	7,397,398.99
2、期初账面价值			7,553,133.67	7,553,133.67

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产不存在质押、抵押等权利受限的情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产未发生减值。

#### 10、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			588,166.45	4,705,331.58
<b>合计</b>			<b>588,166.45</b>	<b>4,705,331.58</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

种类	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	1,725,419.66	43,595.93
可抵扣亏损	17,857,413.97	12,377,126.19
<b>合计</b>	<b>19,582,833.63</b>	<b>12,420,722.12</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2025 年			
2024 年			
2023 年	5,480,287.78		
2022 年	2,318,226.85	2,318,226.85	
2021 年	10,058,899.34	10,058,899.34	
<b>合计</b>	<b>17,857,413.97</b>	<b>12,377,126.19</b>	

#### 11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付征地款	14,597,923.00	14,597,923.00
设备款、工程款等	4,666,162.41	3,319,094.58
<b>合计</b>	<b>19,264,085.41</b>	<b>17,917,017.58</b>

注：2016-2017 年子公司中节环秦皇岛环境科技有限公司支付昌黎县国土资源局土地出让金 14,597,923.00 元。

#### 12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	28,801,630.55	27,959,268.37
合计	<b>28,801,630.55</b>	<b>27,959,268.37</b>

## (1) 应付账款账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
一年以内	12,183,415.60	24,872,006.69
一年以上	16,618,214.95	3,087,261.68
合计	<b>28,801,630.55</b>	<b>27,959,268.37</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国三安建设集团有限公司	7,235,855.89	未达到付款条件
沈阳伟力达能源动力科技有限公司	5,460,848.72	未达到付款条件
合计	<b>12,696,704.61</b>	

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	323,318.57	5,975,307.17	5,866,537.31	432,088.43
二、离职后福利-设定提存计划	38,995.86	666,414.01	570,538.45	134,871.42
三、辞退福利		146,942.00	146,942.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>362,314.43</b>	<b>6,788,663.18</b>	<b>6,584,017.76</b>	<b>566,959.85</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	294,431.94	5,217,513.94	5,123,073.47	388,872.41
2、职工福利费		128,690.20	128,690.20	
3、社会保险费	19,770.63	322,922.22	312,583.11	30,109.74
其中：医疗保险费	17,433.05	284,734.02	275,541.56	26,625.51
工伤保险费	900.16	14,529.40	14,298.81	1,130.75
生育保险费	1,437.42	23,658.80	22,742.74	2,353.48
4、住房公积金	9,116.00	274,082.28	270,092.00	13,106.28

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
5、工会经费和职工教育经费		32,098.53	32,098.53	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>323,318.57</b>	<b>5,975,307.17</b>	<b>5,866,537.31</b>	<b>432,088.43</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险	37,007.64	641,308.10	548,636.62	129,679.12
2、失业保险费	1,988.22	25,105.91	21,901.83	5,192.30
<b>合计</b>	<b>38,995.86</b>	<b>666,414.01</b>	<b>570,538.45</b>	<b>134,871.42</b>

## 14、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税		316,201.07
个人所得税	9,326.91	30,801.00
城市维护建设税		22,134.07
教育费附加		9,486.03
地方教育附加		6,324.02
土地使用税	58,828.14	
<b>合计</b>	<b>68,155.05</b>	<b>384,946.19</b>

## 15、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	222,624.35	28,006.85
应付股利		
其他应付款	9,574,577.60	5,183,156.90
<b>合计</b>	<b>9,797,201.95</b>	<b>5,211,163.75</b>

## (1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
资金拆借款应付利息	222,624.35	28,006.85
<b>合计</b>	<b>222,624.35</b>	<b>28,006.85</b>

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
职工垫付款		183,156.90
资金拆借款	9,500,000.00	5,000,000.00
社保公积金个人部分	55,448.65	
暂收款	18,751.53	
合计	<b>9,574,577.60</b>	<b>5,183,156.90</b>

## 16、递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00	综合治理项目补助
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>40,000,000.00</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
吉林榆树正大肉鸡全产业链项目配套鸡粪及屠宰废弃物综合治理项目	30,000,000.00	10,000,000.00		
合计	<b>30,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>		

(续)

本期冲减成本费用金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
		40,000,000.00	与资产相关
		40,000,000.00	

## 17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,000,000.00						46,000,000.00

## 18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	8,192,958.67			8,192,958.67
其他资本公积				
合计	<b>8,192,958.67</b>			<b>8,192,958.67</b>

## 19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	1,286,949.78			1,286,949.78
任意盈余公积				

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
合计	1,286,949.78			1,286,949.78

## 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,986,681.19	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,986,681.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,392,062.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	349,814.46	
<b>期末未分配利润</b>	<b>-6,728,558.14</b>	

## 21、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66
其他业务				
<b>合计</b>	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
生态保护和环境治理业	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66
<b>合计</b>	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
节能改造	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	5,945,286.77	4,283,389.64	10,664,268.00	7,866,251.94
华东地区			4,671,407.83	2,740,522.77
东北地区			512,820.51	414,436.95
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

## 22、税金及附加

项目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	21,594.71	74,375.87
教育费附加	9,254.88	31,875.37
地方教育附加	6,169.91	21,250.24
印花税	28,587.87	11,691.60
土地使用税	561,384.91	
车船使用税	5,480.00	
合计	<b>632,472.28</b>	<b>139,193.08</b>

## 23、销售费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	816,022.27	840,339.77
维修费	756,049.35	632,347.22
交通差旅费	242,274.16	422,407.69
办公费	191,899.93	109,178.75
业务招待费	67,688.38	138,574.80
折旧摊销费	3,350.07	1,834.60
其他		3,847.26
合计	<b>2,077,284.16</b>	<b>2,148,530.09</b>

## 24、管理费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,201,635.07	3,175,393.85



项目	2018年度	2017年度
房租水电物业费	1,057,571.66	1,006,299.24
中介服务费	600,778.44	722,923.35
办公费	580,696.29	432,201.43
车辆交通差旅费	520,481.43	449,671.04
折旧摊销费	386,942.95	364,018.90
业务招待费	119,898.84	433,599.81
董事会会费		74,819.00
其他	43,760.15	32,989.23
<b>合计</b>	<b>6,511,764.83</b>	<b>6,691,915.85</b>

## 25、研发费用

项目	2018年度	2017年度
职工薪酬	265,162.87	363,635.93
交通差旅费	137,736.00	203,900.92
材料费	14,840.00	10,857.00
折旧费		50,556.48
业务招待费	15,695.00	21,228.50
办公费	17,672.00	6,478.60
<b>合计</b>	<b>451,105.87</b>	<b>656,657.43</b>

## 26、财务费用

项目	2018年度	2017年度
利息费用	194,617.50	136,756.85
减：利息收入	108,911.29	92,411.06
承兑汇票贴息	27,500.00	
手续费	6,282.64	13,772.82
<b>合计</b>	<b>119,488.85</b>	<b>58,118.61</b>

## 27、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	-2,843,700.74	85,813.62
<b>合计</b>	<b>-2,843,700.74</b>	<b>85,813.62</b>

## 28、其他收益

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还	2,502.00		2,502.00
<b>合计</b>	<b>2,502.00</b>		<b>2,502.00</b>

## 29、投资收益

项目	2018年度	2017年度
理财产品到期赎回收益	204,031.20	247,605.18
<b>合计</b>	<b>204,031.20</b>	<b>247,605.18</b>

## 30、营业外收入

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
补偿款	871,207.88		871,207.88
无需支付的应付款项	171,736.40		171,736.40
政府补助		18,000.00	
其他	1,800.05		1,800.05
<b>合计</b>	<b>1,044,744.33</b>	<b>18,000.00</b>	<b>1,044,744.33</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
中关村西城区补贴18项 实用新型专利补贴		18,000.00	与收益相关
<b>合计</b>		<b>18,000.00</b>	

## 31、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
对外捐赠支出			
滞纳金	67,632.54		67,632.54
罚款	50,000.00		50,000.00
其他	5,000.00		5,000.00
<b>合计</b>	<b>122,632.54</b>		<b>122,632.54</b>

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税		
递延所得税	588,166.45	-972.73
<b>合计</b>	<b>588,166.45</b>	<b>-972.73</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度
利润总额	-4,157,873.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,723.56
子公司适用不同税率的影响	-309,754.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,910.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,074,316.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-293,582.13
所得税费用	<b>588,166.45</b>

## 33、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
政府补助		18,000.00
利息收入	108,911.29	92,411.06
营业外收入、退回款	958,841.41	
备用金、押金、保证金等	1,209,407.12	12,094,778.79
<b>合计</b>	<b>2,277,159.82</b>	<b>12,205,189.85</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
付现费用	3,723,559.03	4,545,916.01
营业外支出	122,632.54	
备用金、保证金、押金等	1,853,869.26	885,885.50
法院冻结的银行存款	11,734,774.97	

合计	17,434,835.80	5,431,801.51
----	---------------	--------------

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
收到的政府补助款	10,000,000.00	30,000,000.00
收到资金拆借款	8,000,000.00	
合计	18,000,000.00	30,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
归还资金拆借款	5,500,000.00	
合计	5,500,000.00	

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,746,039.58	-4,686,366.09
加：资产减值准备	-2,843,700.74	85,813.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,083.97	263,425.83
无形资产摊销	155,734.68	155,734.68
长期待摊费用摊销		-
资产处置损失（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）	194,617.50	136,756.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-204,031.20	-247,605.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	588,166.45	-972.73
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）	58,203.88	586,956.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,945,797.46	10,366,455.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-621,259.74	1,742,040.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,191,427.32	8,402,239.51

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	967,501.84	10,395,410.84
减：现金的期初余额	10,395,410.84	5,027,334.46
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	-9,427,909.00	5,368,076.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	967,501.84	10,395,410.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	967,501.84	10,395,410.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	967,501.84	10,395,410.84
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		

35、所有权或使用权受到限制的资产

种类	2018.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	11,734,774.97	经济纠纷涉诉法院冻结

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
吉林榆树正大肉鸡全产	10,000,000.00	10,000,000.00					是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
产业链项目配套鸡粪及屠宰废弃物综合治理项目							
合计	10,000,000.00	10,000,000.00					

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

无

## 六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中节环秦皇岛环境科技有限公司	秦皇岛·昌黎	秦皇岛·昌黎	生物质能源开发及利用	100.00		投资设立
吉林中瑞生物质能源有限公司	长春·榆树	长春·榆树	生物质能源开发及利用	51.00		投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林中瑞生物质能源有限公司	49.00	-1,353,977.09		14,532,068.68

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林中瑞生物质能源有限公司	9,150,532.85	94,080,378.58	103,230,911.43	33,573,628.40	40,000,000.00	73,573,628.40

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林中瑞生物质能源有限公司		-2,763,218.54		-4,348,142.74

## 八、关联方及其交易

## 1、本公司控股股东、实际控制人为韩剑锋先生，实际控制人本期未发生变化。

韩剑锋直接持有公司 26.39% 的股份；韩剑锋作为衡誉投资的执行合伙人，享有 51% 的表决权，衡誉投资持有公司 8.70% 的股份，韩剑锋直接和间接控制公司 35.09% 的股份。

## 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“在其他主体中的权益”。

## 3、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
王庆华	公司董事、持股 5% 以上股东余钦的配偶
北京东方赛达信息科技有限公司	持股 5% 以上股东余钦控制的企业
北京诚信天宏科技有限公司	持股 5% 以上股东余钦控制的企业
北京衡誉投资管理中心（有限合伙）	公司董事、持股 5% 以上股东韩剑锋合伙企业
北京东方天宏投资有限公司	持股 5% 以上股东余钦控制的企业
北京华睿安邦咨询有限公司	持股 5% 以上股东余钦控制的企业
曾启	董事、持有公司 8.39% 股权
杨秋东	董事
张俊杰	董事
王军好	董事
严峰	原董事、原财务总监、原董事会秘书
余钦	董事、持股比例 24.35%
徐庆	财务总监
张大安	董事会秘书
李景新	控股子公司吉林中瑞生物质能源有限公司 16%
吕琳琳	控股子公司吉林中瑞生物质能源有限公司 16%
张怀文	子公司吉林中瑞生物质能源有限公司执行董事兼总经理
康伟平	监事会主席
田民	监事
李翠红	监事

## 4、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 出售商品/提供劳务情况

无

## ② 采购商品/接受劳务情况

无

## (2) 关联租赁情况

无

## (3) 关联担保情况

无

## (4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
韩剑锋	500,000.00	2018-6-6	2018-6-27	按照年利率 4.35% 计息
韩剑锋	600,000.00	2018-6-6	2018-12-5	按照年利率 4.35% 计息
韩剑锋	900,000.00	2018-7-24	2018-12-5	按照年利率 4.35% 计息
韩剑锋	1,000,000.00	2018-9-21	2018-12-5	按照年利率 4.35% 计息
北京华睿安邦咨询有限公司	2,000,000.00	2018-5-17	2018-11-13	按照年利率 4.35% 计息
李景新	1,000,000.00	2018-11-28	2019-11-26	按照年利率 10.00% 计息
吕琳琳	1,000,000.00	2018-11-28	2019-11-26	按照年利率 10.00% 计息
张怀文	1,000,000.00	2018-11-28	2019-11-26	按照年利率 10.00% 计息
北京东方天宏投资有限公司	5,000,000.00	2017-5-15	2018-5-2	按照年利率 4.35% 计息

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对韩剑锋和北京华睿安邦咨询有限公司的资金拆借款尚未偿还，上述资金拆借款的利息均已计提未支付。

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	620,653.11	478,058.90

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方名称	性质	2018.12.31	2017.12.31
			账面余额	账面余额
其他应收款	田民	备用金	222,000.00	64,178.50
其他应收款	康伟平	备用金	200,000.00	29,600.00
其他应收款	张大安	备用金	153,300.00	
合计			<b>575,300.00</b>	<b>93,778.50</b>

## (2) 应付项目



项目名称	关联方名称	性质	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	北京华睿安邦咨 询有限公司	资金拆借款	2,000,000.00	
其他应付款	韩剑锋	资金拆借款	2,500,000.00	
其他应付款	李景新	资金拆借款	1,000,000.00	
其他应付款	吕琳琳	资金拆借款	1,000,000.00	
其他应付款	张怀文	资金拆借款	1,000,000.00	
其他应付款	北京东方天宏投 资有限公司	资金拆借款		5,000,000.00
合计			<b>7,500,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 29 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、已决诉讼

2018 年 7 月 6 日，客户北京北科欧远科技有限公司不服北京市第一中级人民法院关于支付合同价款 772.5 万元的民事判决，并向本公司赔偿因逾期付款造成的相应利息损失的民事判决，向北京市高级人民法院申请再审理求。2018 年 12 月 28 日北京市高级人民法院作出的（2018）京民申 4028 号民事裁定书，判决驳回北京北科欧远科技有限公司的再审申请，该案件已完结，原诉工程款及补偿款均已全部收回。

### 2、未决诉讼

① 2013 年 5 月 17 日，公司与北京北科欧远科技有限公司签署了《山西兴能发电有限责任公司 1、2#号机组锅炉低氮燃烧改造》合同，约定总承包价为 1030 万元。公司已按合同约定完成改造、安装调试并正常运行。截止上诉日北京北科欧远科技有限公司支付合同款 250 万元，尚有合同款 780 万元未支付，公司起诉北京北科欧远科技有限公司要求其支付合同款 780 万元及利息 32.5643 万元。2018 年 7 月 25 日，本公司就被上诉人北京北科欧远科技有限公司建设工程施工合同纠纷一案不服古交市人民法院（2017）晋 0181 民初 786 号关于赔偿原告北京北科欧远科技有限公司 12,700,694.00 元的民事判决（中节环的银行账户招商银行股份有限公司宣武门支行被财产保全额 16,000,000.00 元），向太原市中级人民法院提起上诉，2018 年 11 月 8 日山西省太原市中级人民法院作出了（2018）晋民终 4363 号民事裁定书。裁定结果如下：1、撤销古交市人民法院（2017）晋 0181 民初 786 号民事判决；2、本案发回古交市人民法院重审。

② 2013 年 3 月 25 日至 2014 年 2 月 15 日期间公司与供应商山东四方安装工程有限公司签署了签订了 6 份低碳技改工程施工合同，双方就涉案工程款主张不一

致。2018 年 5 月 22 日，供应商山东四方安装工程有限公司就与本公司劳务合同纠纷一事向法院提起诉讼。2018 年 8 月 9 日北京市海淀区人民法院裁定本公司偿还原告劳务工程尾款 68.8 万元。本公司就法院判决提起上诉，2018 年 12 月 11 日北京市第一中级人民法院撤销北京市海淀区人民法院（2018）京 0108 民初 27034 号民事判决，发回北京市海淀区人民法院重审。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	2,120,000.00	4,872,191.50
应收账款	3,187,418.50	18,103,554.80
合计	<b>5,307,418.50</b>	<b>22,975,746.30</b>

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示：

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	2,120,000.00	4,872,191.50
商业承兑汇票		
合计	<b>2,120,000.00</b>	<b>4,872,191.50</b>

##### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,330,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<b>7,330,000.00</b>	

截至 2018 年 12 月 31 日，应收票据全部为自己持有尚未到期的应收票据。公司未对应收票据进行质押，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### (2) 应收账款按风险分类

##### ① 应收账款分类披露

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,689,613.39	100.00	502,194.89	13.61	3,187,418.50
其中：账龄组合	3,689,613.39	100.00	502,194.89	13.61	3,187,418.50
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>3,689,613.39</b>	<b>100.00</b>	<b>502,194.89</b>	<b>13.61</b>	<b>3,187,418.50</b>

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,800,000.00	35.33	1,560,000.00	20.00	6,240,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,280,043.50	64.67	2,416,488.70	16.92	11,863,554.80
其中：账龄组合	14,280,043.50	64.67	2,416,488.70	16.92	11,863,554.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>22,080,043.50</b>	<b>100.00</b>	<b>3,976,488.70</b>	<b>18.01</b>	<b>18,103,554.80</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	853,277.00	23.13	42,663.85	5.00
1 至 2 年	1,597,092.89	43.29	159,709.29	10.00
2 至 3 年	1,066,000.00	28.89	213,200.00	20.00
3 至 4 年	173,243.50	4.69	86,621.75	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,689,613.39</b>	<b>100.00</b>	<b>502,194.89</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,252,800.00	71.81	512,640.00	5.00
1 至 2 年	1,490,000.00	10.43	149,000.00	10.00
2 至 3 年	173,243.50	1.21	34,648.70	20.00
3 至 4 年	570,000.00	3.99	285,000.00	50.00
4 至 5 年	1,794,000.00	12.56	1,435,200.00	80.00

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
5 年以上				
合计	14,280,043.50	100.00	2,416,488.70	

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	3,976,488.70		3,294,986.7	179,307.11	502,194.89
坏账准备					

## A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	179,307.11

## 其中主要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
新疆华泰重化工有限责任公司	工程款	173,307.11	工程预算审核不合规	股东大会决议批准	否
福建龙净环保科技股份有限公司乌鲁木齐分公司	工程款	6,000.00	工程预算审核不合规	股东会大决议批准	否
合计		179,307.11			

应收账款核销说明：公司股东对应收债权 179,307.11 元可收回性进行评估，认为全部无法收回，全体股东一致同意对该部分应收债权进行核销。

## ③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 3,336,369.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 432,684.69 元。

单位名称	金额	账龄	比例（%）	坏账准备
新疆华泰重化工有限责任公司	880,292.89	1 年以内、1-2 年	23.86	57,069.29
腾龙芳烃（漳州）有限公司	700,000.00	1-2 年	18.97	70,000.00
福建龙净环保科技股份有限公司乌鲁木齐分公司	686,000.00	2-3 年	18.59	137,200.00
金川集团股份有限公司	614,077.00	2-3 年	16.64	122,815.40
靖远第二发电有限公司	456,000.00	1-2 年	12.36	45,600.00
合计	3,336,369.89		90.42	432,684.69

## 2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收股利		
其他应收款	8,630,130.62	2,583,836.51
<b>合计</b>	<b>8,630,130.62</b>	<b>2,583,836.51</b>

## (1) 其他应收款按风险分类

## ①其他应收款分类披露

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,752,380.87	100.00	1,122,250.25	11.51	8,630,130.62
其中：账龄组合	3,112,380.87	31.91	1,122,250.25	36.06	1,990,130.62
无风险组合	6,640,000.00	68.09			6,640,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>9,752,380.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,122,250.25</b>	<b>11.51</b>	<b>8,630,130.62</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,312,679.39	100.00	728,842.88	22.00	2,583,836.51
其中：账龄组合	3,312,679.39	100.00	728,842.88	22.00	2,583,836.51
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>3,312,679.39</b>	<b>100.00</b>	<b>728,842.88</b>	<b>22.00</b>	<b>2,583,836.51</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	153,160.00	4.92	7,658.00	5.00
1 至 2 年	291,895.60	9.38	29,189.56	10.00
2 至 3 年	1,632,426.66	52.45	326,485.33	20.00

3 至 4 年	230,005.10	7.39	115,002.55	50.00
4 至 5 年	804,893.51	25.86	643,914.81	80.00
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,112,380.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,122,250.25</b>	

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	398,380.94	12.02	19,919.05	5.00
1 至 2 年	1,675,727.20	50.59	167,572.72	10.00
2 至 3 年	259,781.70	7.84	51,956.33	20.00
3 至 4 年	978,789.55	29.55	489,394.78	50.00
4 至 5 年				
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>3,312,679.39</b>	<b>100.00</b>	<b>728,842.88</b>	

## ② 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	728,842.88	393,907.37		500.00	1,122,250.25
坏账准备					

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、保证金	125,954.00	227,514.00
备用金	2,986,426.87	3,085,165.39
资金拆借款	6,640,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,752,380.87</b>	<b>3,312,679.39</b>

## ④ 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	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
吉林中瑞生物质能源有限公司	关联方	资金拆借款	6,490,000.00	1 年以内	66.55	
刘松	非关联方	备用金	514,000.00	2-3 年	5.27	102,800.00
胡悦	非关联方	备用金	456,000.00	2-3 年	4.68	91,200.00
杨亚南	非关联方	备用金	431,590.00	1-2 年、2-3 年	4.42	73,538.00
李晓晓	非关联方	备用金	400,000.00	3-4 年、4-5 年	4.10	275,197.52

合计	8,291,590.00	85.02	542,735.52
----	--------------	-------	------------

2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款汇总金额 8,291,590.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 542,735.52 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31		2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,850,000.00		34,850,000.00	27,300,000.00		27,300,000.00
对其他企业投资						
合计	<b>34,850,000.00</b>		<b>34,850,000.00</b>	<b>27,300,000.00</b>		<b>27,300,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
中节环秦皇岛环境科技有限公司	12,000,000.00	5,000,000.00		17,000,000.00
吉林中瑞生物质能源有限公司	15,300,000.00	2,550,000.00		17,850,000.00
合计	<b>27,300,000.00</b>	<b>7,550,000.00</b>		<b>34,850,000.00</b>

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66
其他业务				
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

#### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
生态保护和环境治理业	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

#### (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
节能改造	5,945,286.77	4,283,389.64	15,848,496.34	11,021,211.66
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

## (4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	5,945,286.77	4,283,389.64	10,664,268.00	7,866,251.94
华东地区			4,671,407.83	2,740,522.77
东北地区			512,820.51	414,436.95
合计	<b>5,945,286.77</b>	<b>4,283,389.64</b>	<b>15,848,496.34</b>	<b>11,021,211.66</b>

## 5、投资收益

项目	2018年度	2017年度
理财产品到期赎回收益	101,483.66	90,761.56
合计	<b>101,483.66</b>	<b>90,761.56</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		



项目	2018年度	说明
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	204,031.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	924,613.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,128,644.99	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,128,644.99	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-5,283.67	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,133,928.66	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.70	-0.0737	-0.0737
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.94	-0.0984	-0.0984

中节环（北京）环境科技股份有限公司

2019年4月29日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

中节环（北京）环境科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 29 日